# شركة مستشفى كليوباترا
# "شركة مساهمة مصرية"

## تقرير الفحص المحدود
## والقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة
## عن فترة التسعة أشهر المنتهية
## في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

| الفهرس | صفحة |
|---|---|
| تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية | ١ |
| قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة | ٢ |
| قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعة | ٣ |
| قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعة | ٤ |
| قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعة | ٥ |
| قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمعة | ٦ |
| الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة | ٧ - ٢٥ |

# تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة

## السادة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" ("المجموعة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المختصرة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة.

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

PricewaterhouseCoopers Kzzeldeen, Diab & Co.

**تامر عبد التواب**
**زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية**
**عضو جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية**
**سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦**
**سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨**

القاهرة في ٥ ديسمبر ٢٠٢٤

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

| (جميع المبالغ بالجنيه المصري) | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|---|
| **الأصول** | | | |
| **الأصول غير المتداولة** | | | |
| الأصول الثابتة | ٤ | ٣,٤١٦,٠٠٢,٤٦٥ | ٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩ |
| حق الانتفاع | ٥ | ١٣٨,٥١٩,١٣٥ | ١٣٣,١٧٣,٥٦٠ |
| الشهرة | | ٣٥٥,١٩٢,٣٣٤ | ٣٥٥,١٩٢,٣٣٤ |
| الأصول الأخرى غير الملموسة | | ٥٠,٥٦١,٨٦٢ | ٥٢,١١٣,٨٢٥ |
| استثمارات في شركات شقيقة | | ٣,٨١٠,٩٢٧ | ٣,٨١٠,٩٢٧ |
| **إجمالي الأصول غير المتداولة** | | ٣,٩٦٤,٠٨٦,٧٢٣ | ٢,٧٢٠,٨٩٩,٨٣٥ |
| **الأصول المتداولة** | | | |
| المخزون | ٦ | ٢٩٠,٦٢٠,٥٩٢ | ٢٩١,٩٩٨,٤٤٥ |
| المدينون التجاريون | ٧ | ١,٠٠٣,٩٤٥,٣٦٨ | ٦٤٨,٤٧٢,٣٩٤ |
| مستحق من أطراف ذات علاقة | ٢٠ | ٢٥٦,١٨٩ | ٤٨٢,٣٤٣ |
| مدينون وأرصدة مدينة أخرى | ٨ | ١,١٨٦,٨٠٠,٣١٦ | ٤٦٨,٢٧٧,٠٧١ |
| النقدية وما في حكمها | ٩ | ٣٩٦,٠٠٥,٤٢٠ | ٣٥٧,٨٩٧,١١٧ |
| **إجمالي الأصول المتداولة** | | ٢,٨٧٧,٦٢٧,٨٨٥ | ١,٧٦٧,١٢٧,٣٧٠ |
| **إجمالي الأصول** | | ٦,٨٤١,٧١٤,٦٠٨ | ٤,٤٨٨,٠٢٧,٢٠٥ |
| **حقوق الملكية والالتزامات** | | | |
| **حقوق الملكية** | | | |
| رأس المال | | ٧٢٢,٧١٧,١٠١ | ٧٢٢,٧١٧,١٠١ |
| أسهم خزينه | ٢٢ | (٣٩,٨٠٩,٧٢٨) | (٥,٠٥١,٦٠١) |
| أرباح مرحلة | | ١,٨٥٧,٧٧٠,٩١٣ | ١,٤٣٥,٦٢٥,٢٦٥ |
| نظام إثابة العاملين | | ٥٧,٥١٣,٥٢٢ | ١٦,٠٧٦,٥٨٥ |
| احتياطيات | | ٩٣,٥٤٠,٥٨٦ | ٨٠,٤١٥,٥٦٢ |
| **حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة** | | ٢,٦٩١,٧٣٢,٣٩٤ | ٢,٢٤٩,٧٨٢,٩١٢ |
| الحصص غير المسيطرة | ١٠ | ٢٥٣,٩٥٩,٦٥٢ | ١٩٦,٤٦٧,٠٩٧ |
| **إجمالي حقوق الملكية** | | ٢,٩٤٥,٦٩٢,٠٤٦ | ٢,٤٤٦,٢٥٠,٠٠٩ |
| **الالتزامات** | | | |
| **الالتزامات غير المتداولة** | | | |
| التزامات الايجار | ١٣ | ٧٥,٢٧٣,٥٢٢ | ٨٥,٨٨٢,٦٦٠ |
| التزامات ضريبية مؤجلة | | ١٠٩,٢٢٠,٢٠٧ | ١٠١,٨٢٧,٢٢١ |
| قروض | ١١ | ١,٤٧٧,٦٢٤,٠٦٨ | ٤٢٣,٠٠٩,٠٢٣ |
| **إجمالي الالتزامات غير المتداولة** | | ١,٦٦٢,١١٧,٧٩٧ | ٦١٠,٧١٨,٩٠٤ |
| **الالتزامات المتداولة** | | | |
| بنوك سحب على المكشوف | | ٣٢٧,٧٣٤,٩٠١ | ٢٥٢,٩٩٢,٣٤١ |
| المخصصات | | ٢١,٤٢١,٨٩٥ | ٢٠,٣٠٨,٤٧١ |
| الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى | ١٢ | ١,٤٩٧,٠٥٢,٣٠٣ | ٩٢٨,٠٩٨,٤١١ |
| قروض | ١١ | ١٦٢,٣٣٠,٥٧٥ | ٦٥,٩٢٣,٢٣٣ |
| التزامات أخري | | ٤٢,٤٩٠,٠٠٠ | ٤٢,٤٩٠,٠٠٠ |
| التزامات الايجار | ١٣ | ٤٠,٥٠٣,٦٦٦ | ٤٥,٦٧٣,٨٠٩ |
| التزامات ضرائب الدخل الحالية | | ١٤٢,٣٧١,٤٢٥ | ٧٥,٥٧٢,٠٢٧ |
| **إجمالي الالتزامات المتداولة** | | ٢,٢٣٣,٩٠٤,٧٦٥ | ١,٤٣١,٠٥٨,٢٩٢ |
| **إجمالي الالتزامات** | | ٣,٨٩٦,٠٢٢,٥٦٢ | ٢,٠٤١,٧٧٧,١٩٦ |
| **إجمالي حقوق الملكية والالتزامات** | | ٦,٨٤١,٧١٤,٦٠٨ | ٤,٤٨٨,٠٢٧,٢٠٥ |

**الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة**

**أ / عادل المستكاوي**
رئيس القطاع المالي

**د / أحمد عزالدين محمود**
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

**أ / أحمد عادل بدر الدين**
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

القاهرة في ٥ ديسمبر ٢٠٢٤
تقرير الفحص المحدود مرفق

## شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

## قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

| (جميع المبالغ بالجنيه المصري) | إيضاح | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ |
| إيرادات النشاط | ١٤ | ٣,٨٣٢,١٢٥,٤٢٧ | ٢,٥٣٢,٠٤٧,٦٤٩ | ١,٤٥٩,٧٤٦,٠٢٥ | ٩٤٧,٥١١,٠٣٢ |
| **يخصم:** | | | | | |
| تكاليف الحصول على الايراد | ١٥ | (٢,٤٢٤,٠٦٨,٦٢٠) | (١,٦٨٩,٣٤٤,٨٦٤) | (٩١٥,٥٣٢,٣٠٣) | (٦٢٦,٥٤٠,٠٨٣) |
| **مجمل الربح** | | ١,٤٠٨,٠٥٦,٨٠٧ | ٨٤٢,٧٠٢,٧٨٥ | ٥٤٤,٢١٣,٧٢٢ | ٣٢٠,٩٧٠,٩٤٩ |
| **يضاف (يخصم)** | | | | | |
| مصروفات إدارية وعمومية | ١٦ | (٥٢٤,٦٢٠,٢٨٦) | (٣٣٣,٦٨٨,٨٢٩) | (١٩٢,٢٥٥,٠٤٤) | (١١٥,٣٠٦,٢٠٢) |
| الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية | ١٧ | (٣٥,٤٥٩,٦٦٨) | (٣٨,٠٨٥,٠١٧) | (١٨,٢٠٧,٨٠٣) | (١٣,٧٠٢,٦٨٦) |
| مصروفات أخرى | | (٨,١١١,٢٤٢) | (٥,٨٨١,٤٠٦) | (٧٤٧,٩٢٣) | (٢,٠٢٨,٨٢٠) |
| **ربح التشغيل** | | ٨٣٩,٨٦٥,٦١١ | ٤٦٥,٠٤٧,٥٣٣ | ٣٣٣,٠٠٢,٩٥٢ | ١٨٩,٩٣٣,٢٤١ |
| مصروفات استشارية لأنشطة الاستحواذ | | - | (٦٤٢,٨١٠) | - | - |
| إيرادات التمويل | | ٢٨,٧٧٧,٠٨٠ | ٢١,٢٩٢,٦٨٣ | ٥,٦٨٧,٥٤٣ | ٤,١٢٤,٩٢٧ |
| مصروفات التمويل | | (٨٠,١٥٧,٥٧٨) | (٥١,١٠٠,٨٤٩) | (٣١,٥٦٥,٧٧٣) | (١٩,٦٢٣,٤٢٠) |
| **أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة** | | ٧٨٨,٤٨٥,١١٣ | ٤٣٤,٥٩٦,٥٥٧ | ٣٠٧,١٢٤,٧٢٢ | ١٧٤,٤٣٤,٧٤٨ |
| الضريبة الحالية | | (١٧٩,٢٧٦,٧٨٨) | (٨١,٧٥٥,١٤٥) | (٧٢,٧٧٦,٦٩٩) | (٤١,٠٠٥,٠٥٨) |
| الضريبة المؤجلة | | (٧,٣٩٢,٩٨٦) | (٣,٦٠٥,٨٤٦) | ٧٠١,٠٠٣ | (١,١٠٦,٠٥٣) |
| **الربح بعد ضريبة الدخل من العمليات المستمرة** | | ٦٠١,٨١٥,٣٣٩ | ٣٤٩,٢٣٥,٥٦٦ | ٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦ | ١٣٢,٣٢٣,٦٣٧ |
| نتائج العمليات غير المستمرة | ١٨ | - | (٤,٢٦٢,٣٨٦) | - | - |
| **صافي الربح** | | ٦٠١,٨١٥,٣٣٩ | ٣٤٤,٩٧٣,١٨٠ | ٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦ | ١٣٢,٣٢٣,٦٣٧ |
| **الربح الخاص بكل من:** | | | | | |
| مالكي الشركة الأم | | ٥٣٢,٣٩٨,٩١١ | ٣١٠,٩٥٩,٢١٥ | ٢٠٧,٢٠٦,١٥١ | ١١٩,٧٢١,٤٨٤ |
| الحقوق غير المسيطرة | | ٦٩,٤١٦,٤٢٨ | ٣٤,٠١٣,٩٦٥ | ٢٧,٨٤٢,٨٧٥ | ١٢,٦٠٢,١٥٣ |
| **الربح بعد ضريبة الدخل** | | ٦٠١,٨١٥,٣٣٩ | ٣٤٤,٩٧٣,١٨٠ | ٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦ | ١٣٢,٣٢٣,٦٣٧ |
| نصيب السهم من الأرباح (اساسي / مخفض) | ١٩ | ٠,٣٧ | ٠,٢٢ | ٠,١٦ | ٠,٠٨ |
| نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة | ١٩ | ٠,٤٢ | ٠,٢٤ | ٠,١٦ | ٠,٠٩ |

**الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة**

| (جميع المبالغ بالجنيه المصري) | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|
| | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ |
| ربح الفترة | ٦٠١,٨١٥,٣٣٩ | ٣٤٤,٩٧٣,١٨٠ | ٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦ | ١٣٢,٣٢٣,٦٣٧ |
| بنود الدخل الشامل الأخرى | - | - | - | - |
| **الدخل الشامل للفترة** | **٦٠١,٨١٥,٣٣٩** | **٣٤٤,٩٧٣,١٨٠** | **٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦** | **١٣٢,٣٢٣,٦٣٧** |
| **الربح الخاص بكل من:** | | | | |
| مالكي الشركة الأم | ٥٣٢,٣٩٨,٩١١ | ٣١٠,٩٥٩,٢١٥ | ٢٠٧,٢٠٦,١٥١ | ١١٩,٧٢١,٤٨٤ |
| الحقوق غير المسيطرة | ٦٩,٤١٦,٤٢٨ | ٣٤,٠١٣,٩٦٥ | ٢٧,٨٤٢,٨٧٥ | ١٢,٦٠٢,١٥٣ |
| | **٦٠١,٨١٥,٣٣٩** | **٣٤٤,٩٧٣,١٨٠** | **٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦** | **١٣٢,٣٢٣,٦٣٧** |

**الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة**

## قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

| (جميع المبالغ بالجنيه المصري) | رأس المال | أسهم الخزينة | احتياطيات | الأرباح المرحلة | نظام إثابة العاملين | إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم | الحصص غير المسيطرة | إجمالي حقوق الملكية |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣** | ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠) | ٣١٩,٢١١,٥٥٨ | ١,٥١٧,٣٦٩,٧٨٨ | ٨,٣٨٣,٧٦٣ | ١,٨٧٨,٩٣٨,٢٦٩ | ١٤٨,٤١٢,٢٩٦ | ٢,٠٢٧,٣٥٠,٥٦٥ |
| توزيعات أرباح العاملين ومجلس ادارة - | - | - | - | (٦١,٧٤٦,١٣٧) | - | (٦١,٧٤٦,١٣٧) | (٤,١٥٤,٩٦٩) | (٦٥,٩٠١,١٠٦) |
| نظام إثابة العاملين | - | ١٠,٣٩٠,٥٢٠ | ١,٦١٩,٤٩٥ | - | (٢,٣٤٦,٠٥٦) | ٩,٦٦٣,٩٥٩ | - | ٩,٦٦٣,٩٥٩ |
| أسهم خزينة | (٧٧,٢٨٢,٨٩٩) | ٧٥٠,٥٨٤,٧١٩ | (٢٤٧,٤٩٦,٣٩٠) | (٤٢٥,٨٠٥,٤٣٠) | - | - | - | - |
| احتياطيات | - | - | ١٠,٨٦٢,٦٧٧ | (١٢,٣٧٣,٤٧١) | - | (١,٥١٠,٧٩٤) | ١,٥١٠,٧٩٤ | - |
| الدخل الشامل للفترة | - | - | - | ٣١٠,٩٥٩,٢١٥ | - | ٣١٠,٩٥٩,٢١٥ | ٣٤,٠١٣,٩٦٥ | ٣٤٤,٩٧٣,١٨٠ |
| **الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣** | ٧٢٢,٧١٧,١٠١ | (٥,٠٥١,٦٠١) | ٨٤,١٩٧,٣٤٠ | ١,٣٢٨,٤٠٣,٩٦٥ | ٦,٠٣٧,٧٠٧ | ٢,١٣٦,٣٠٤,٥١٢ | ١٧٩,٧٨٢,٠٨٦ | ٢,٣١٦,٠٨٦,٥٩٨ |
| **الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤** | ٧٢٢,٧١٧,١٠١ | (٥,٠٥١,٦٠١) | ٨٠,٤١٥,٥٦٢ | ١,٤٣٥,٦٢٥,٢٦٥ | ١٦,٠٧٦,٥٨٥ | ٢,٢٤٩,٧٨٢,٩١٢ | ١٩٦,٤٦٧,٠٩٧ | ٢,٤٤٦,٢٥٠,٠٠٩ |
| توزيعات أرباح العاملين ومجلس إدارة - | - | - | - | (٩٧,١٢٧,٣٠٥) | - | (٩٧,١٢٧,٣٠٥) | (١١,٩٢٤,٨٠٧) | (١٠٩,٠٥٢,١١٢) |
| نظام إثابة العاملين | - | - | - | - | ٤١,٤٣٦,٩٣٧ | ٤١,٤٣٦,٩٣٧ | - | ٤١,٤٣٦,٩٣٧ |
| أسهم خزينة | - | (٣٤,٧٥٨,١٢٧) | - | - | - | (٣٤,٧٥٨,١٢٧) | - | (٣٤,٧٥٨,١٢٧) |
| احتياطيات | - | - | ١٣,١٢٥,٠٢٤ | (١٣,١٢٥,٩٥٨) | - | (٩٣٤) | ٩٣٤ | - |
| الدخل الشامل للفترة | - | - | - | ٥٣٢,٣٩٨,٩١١ | - | ٥٣٢,٣٩٨,٩١١ | ٦٩,٤١٦,٤٢٨ | ٦٠١,٨١٥,٣٣٩ |
| **الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤** | ٧٢٢,٧١٧,١٠١ | (٣٩,٨٠٩,٧٢٨) | ٩٣,٥٤٠,٥٨٦ | ١,٨٥٧,٧٧٠,٩١٣ | ٥٧,٥١٣,٥٢٢ | ٢,٦٩١,٧٣٢,٣٩٤ | ٢٥٣,٩٥٩,٦٥٢ | ٢,٩٤٥,٦٩٢,٠٤٦ |

**الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة**

## قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

| (جميع المبالغ بالجنيه المصري) | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية** | | | |
| الربح قبل الضريبة | | ٧٨٨,٤٨٥,١١٣ | ٤٣٣,١٨١,٨٣٣ |
| **تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل** | | | |
| إهلاك الأصول الثابتة | ٤ | ١٣٣,٨٥٣,٣٠٧ | ١٠٩,٦٤٢,١٨٠ |
| اهلاك حق انتفاع | ٥ | ٢٠,٤٦٥,١٠٨ | ١٩,٤٥٢,٣٠٩ |
| أرباح بيع أصول ثابتة | | (١,٧٨١,٨١٣) | ٤,٤١٩,٨٦٢ |
| استبعاد عقود ايجار | | - | (٢١,٧٠٧,٥٤٣) |
| استهلاك الأصول غير الملموسة | | ١,٥٥١,٩٦٣ | ١١,٩١٦,٩٦٣ |
| الاضمحلال في أرصدة المخزون | ٦ | ٦٠٦,٤٥٥ | ١٠٣,٢٤٣ |
| الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون | ٨ | ٣٥,٨٥٥,٣٥٧ | ٣٣,٤٣٥,٠٤٠ |
| الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية | ٩ | (٣٩٥,٦٨٩) | ١,٦٨٨,٠٥١ |
| اضمحلال في أصول غير ملموسة | | - | ١٤,٠٧١,٠٠٠ |
| المخصصات | | ١٦,٨٧٣,١٦٥ | ٩,٠٦٥,٩٠٤ |
| نظام حوافز العاملين | | ٤١,٤٣٦,٩٣٧ | ١٢,٢٩٤,١٧٩ |
| فوائد وعمولات - تسهيلات ائتمانية | | ٦٩,٣٦٩,٣٩٦ | ٣٨,٥٢٠,٨٩٦ |
| الفوائد والعمولات - عقود الايجار | | ١٠,٧٨٨,١٨٢ | ١٥,٥١٦,٩١٤ |
| فوائد دائنة | | (٢٥,٦٧٩,٥٨٩) | (١٨,١٠٥,١١٠) |
| **أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات** | | **١,٠٩١,٤٢٧,٨٩٢** | **٦٦٣,٤٩٥,٧٢١** |
| **التغيرات في الأصول والالتزامات** | | | |
| التغير في المخزون | | ٧٧١,٣٩٨ | (١٢٨,١١٣,٧١٧) |
| التغير في المدينين التجاريين | | (٣٩١,٣٢٨,٣٣٣) | (٢٠٧,٣٩٨,١٣٨) |
| التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى | | (٣٩,٨٦٢,٨٣٦) | (٦٦,٢٤٩,٧٢٩) |
| التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة | | ٢٢٦,١٥٤ | (٢,١٢٣,١١٨) |
| التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى | | ٥٦٨,٩٥٣,٩٠٢ | ٢٢٩,٤٤٩,٣٦٢ |
| **التغير في رأس المال العامل** | | **١,٢٣٠,١٨٨,١٧٧** | **٤٨٩,٠٦٠,٣٨١** |
| المستخدم من المخصصات | | (١٥,٧٥٩,٧٤١) | (١٧,٨٠٩,٤٠٠) |
| ضرائب مسددة | | (١٠٨,٣٦٩,٤٢٠) | (٧٤,٤٤٣,٦٠١) |
| **صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية** | | **١,١٠٦,٠٥٩,٠١٦** | **٣٩٦,٨٠٧,٣٨٠** |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية** | | | |
| مدفوعات لشراء أصول ثابتة | ٤ | (١٤٦,١٧٤,٧٧٥) | (١١٩,٠٢٦,٦٥٠) |
| مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ | | (١,٢٢٧,٤٣٥,٥٤٠) | (٣٧٠,٧٦١,٩٤٠) |
| متحصلات من بيع أصول ثابتة | | ٢,١٤٥,٥٤١ | ١,٤٨٦,١٦٠ |
| مدفوعات تحت حساب لشراء أصول ثابتة | | (٧٠٢,٧٢٧,٨٧٤) | (٣٧,٩١١,٨١٦) |
| فوائد محصلة | | ٢٥,٧٤٧,٠٥٤ | ١٨,١٣٤,٢٠٣ |
| **صافى التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية** | | **(٢,٠٤٨,٤٤٥,٥٩٤)** | **(٥٠٨,٠٨٠,٠٤٣)** |
| **التدفقات النقدية من أنشطة التمويل** | | | |
| مدفوعات التزامات عقود الايجار | | (٢٨,٣٧٨,١٤٦) | (٢٩,٠٨٧,٧٠٠) |
| متحصلات من بنوك السحب على المكشوف | | ١,٠٨٩,٨٠٤,٣٨٣ | ٦٢٥,٩٦٠,٣٣٣ |
| مدفوعات بنوك سحب علي المكشوف | | (١,٠١٥,٠٦١,٨٢٣) | (٦٠٨,٣٧٧,٦٦٧) |
| متحصلات من قروض | | ١,٢٠٠,٤٦٤,٨١٢ | ٢١٤,٦٤٩,٩٠٣ |
| مسدد من قروض | | (٤٩,٤٤٢,٤٢٥) | - |
| فوائد وعمولات مسددة | | (٦٩,٣٦٩,٣٩٦) | (٣٦,٣١٣,٦٥١) |
| مدفوعات لشراء اسهم خزينة | | (٣٤,٧٥٨,١٢٧) | - |
| توزيعات أرباح مسددة | | (١١٣,١٦٠,٠٨٦) | (٦٤,٨٦١,٦٨٣) |
| **صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية** | | **٩٨٠,٠٩٩,١٩٢** | **١٠١,٩٦٩,٥٣٥** |
| **التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة** | | **٣٧,٧١٢,٦١٤** | **(٩,٣٠٣,١٢٨)** |
| النقدية وما فى حكمها في بداية الفترة | | ٣٦٢,٤٨١,٨٤٦ | ٣٤٧,٤٣٤,٤٠٢ |
| **النقدية وما فى حكمها في نهاية الفترة** | ٩ | **٤٠٠,١٩٤,٤٦٠** | **٣٣٨,١٣١,٢٧٤** |

**الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة**

**١ - مقدمة**

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه "سابقا") كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩، وصدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ القاضي بتحويل الكيان القانوني لمستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) من "توصية بسيطة" إلى شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" تأسست الشركة ويقع مقرها في جمهورية مصر العربية. إن الشركة هي شركة مساهمة مصرية تأسست بموجب القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

الشركة مدرجة في البورصة المصرية.

**النشاط الرئيسي**

تهدف الشركة إلى إنشاء مستشفى خاص لتقديم خدمات صحية وطبية حديثة، بالإضافة إلى الرعاية الطبية للمرضى المقيمين. يجوز للشركة أن يكون لها حصة أو تشارك بأي شكل من الأشكال في الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها في مصر أو الخارج. يجوز للشركة اقتناء هذه المنشآت، أو دمجها أو الانضمام إليها تحت إشراف الهيئة العامة للاستثمار.

**العنوان المسجل ومكان العمل**

يقع مقر الشركة في ٣٩، ٤١ شارع كليوباترا، مصر الجديدة، القاهرة.

**عملة العرض**

عمله العرض هي الجنيه المصري

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ٥ ديسمبر ٢٠٢٤.

**٢- أسس الإعداد**

**٢-١- أسس اعداد القوائم المالية**

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التقرير للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وفقًا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "التقارير المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة جميع الإيضاحات التي يتم عرضها عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المجمعة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إن نتائج الاعمال عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشر لنتائج الاعمال للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة متناسبة مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والفترات المالية المقارنة.

تشمل القوائم المالية المجمعة الدورية، القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

| | العلاقة مع شركة مستشفى كليوباترا | بلد التأسيس | نسبة الملكية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | نسبة الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|---|---|
| شركة مستشفى الشروق "ش.م.م" | شركة تابعة | مصر | ٩٩,٩٩٪ | ٩٩,٩٩٪ |
| شركة مستشفى النيل بدراوي "ش.م.م" | شركة تابعة | مصر | ٩٩,٩٩٪ | ٩٩,٩٩٪ |
| شركة مستشفى القاهرة التخصصي "ش.م.م" | شركة تابعة | مصر | ٥٧,٠١٪ | ٥٧,٠١٪ |
| شركة سي اتش جي للخدمات الطبية "ش.م.م" | شركة تابعة | مصر | ٢٠٪ (أسهم ممتازة) | ٢٠٪ (أسهم ممتازة) |
| شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات "ش.م.م" | شركة تابعة | مصر | ٩٨٪ | ٩٨٪ |
| شركة سي اتش جي للمستشفيات "ش.م.م" | شركة تابعة | مصر | ٩٩,٩٩٪ | ٩٩,٩٩٪ |
| شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات "ش.م.م" | شركة تابعة | مصر | ٦٠٪ | ٦٠٪ |
| شركة سي اتش جي مستشفى سكاي "ش.م.م" | شركة تابعة | مصر | ٩٩,٩٩٪ | ٩٩,٩٩٪ |
| شركة كليوباترا هيفن"ش.م.م" | شركة تابعة | مصر | ٩٩,٩٩٪ | ٩٩,٩٩٪ |

## ٢- أسس الإعداد (تابع)

### ٢-٢ اصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ٦٣٦ لسنة ٢٠٢٤ في ٣ مارس ٢٠٢٤، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، حيث تتمثل في الآتي:

أ) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية".

ب) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٧ "القوائم المالية المستقلة".

ج) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ٣٤ "الأستثمار العقاري".

ولا يوجد تأثير على القوائم المالية المجمعة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

### ٢-٣- عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية المجمعة الدورية باستخدام العملة التي تستخدم في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها المجموعة أنشـــطتها (عملة التعامل). ويتم عرض القوائم المالية المجمعة الدورية بالجنيه المصـــري والذي يمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة.

### ٢-٤ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الدورية يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام الشخصية وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تعتبر الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

### ٢-٥ الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية:

| الأصول المالية | التكلفة المستهلكة | |
|---|---|---|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
| المدينون التجاريون | ١,١٧١,١٣٦,٧٩٤ | ٧٧٩,٨٠٨,٤٦٣ |
| مستحق من أطراف ذات علاقة | ٢٥٦,١٨٩ | ٤٨٢,٣٤٣ |
| مدينون وأرصدة مدينة أخرى * | ٥٢,٢٠٨,٨٣٣ | ٧٣,٥٣٨,٦٥٤ |
| النقدية بالبنوك والصندوق | ٤٠٠,١٩٤,٤٦٠ | ٣٦٢,٤٨١,٨٤٦ |
| | ١,٦٢٣,٧٩٦,٢٧٦ | ١,٢١٦,٣١١,٣٠٦ |

* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

| الالتزامات المالية | التكلفة المستهلكة | |
|---|---|---|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
| قروض | ١,٦٣٩,٩٥٤,٦٤٣ | ٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦ |
| دائنون وأرصدة دائنة أخرى ** | ١,٤٨٢,٤٦٦,٢٩٣ | ٩١٤,٣٩٣,٧٧٩ |
| التزامات الإيجار | ١١٥,٧٧٧,١٨٨ | ١٣١,٥٥٦,٤٦٩ |
| بنوك سحب على المكشوف | ٣٢٧,٧٣٤,٩٠١ | ٢٥٢,٩٩٢,٣٤١ |
| | ٣,٥٦٥,٩٣٣,٠٢٥ | ١,٧٨٧,٨٧٤,٨٤٥ |

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

## ٣- التقارير القطاعية

يتم الإبلاغ عن قطاعات الأعمال بما يتماشى مع التقارير المقدمة داخليًا إلى الإدارة العليا، والتي تتخذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات في المجموعة. يتم تمثيل الإدارة العليا في لجنة الإدارة التنفيذية للمجموعة. يتم تقديم التقارير القطاعية إلى المجموعة بناءً على كل شركة، حيث تعتبر كل شركة تابعة قطاع أعمال منفصل.

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لكل قطاع:

| | شركة مستشفى كليوباترا | مستشفى القاهرة التخصصي | مستشفى النيل بدراوي | مستشفى الشروق | شركة سي اتش جي للخدمات الطبية | شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات | شركة سي اتش جي للمستشفيات | مستشفى كوينز | مستشفى الكتب | بداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات | شركة سي اتش جي مستشفى سكاي | شركة كليوباترا هيلث | قيود التجميع | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **قائمة المركز المالي** | | | | | | | | | | | | | | |
| الأصول غير المتداولة | ٢,٢٩٧,٨١١,٣٩٧ | ٥١٩,٣٧٠,٠٠١ | ٤٦٩,٨٥٣,١١١ | ٣١٠,٩٩٣,٢٠٦ | ٢٢,٤٤٢,٤١٤ | ٢,٠٤٩,٦٦٤ | - | - | ١٦٨,٣١٨,٤٥٤ | ١٠٢,١٧٤,٩٦٥ | ١,٠٨٣,٧٨٤,٠٠٠ | ١١٨,٩٧٧,٠٥٧ | (١,١٣١,٦٨٧,٥٤٦) | ٣,٩٦٤,٠٨٦,٧٢٣ |
| الأصول المتداولة | ٨٦٢,٨٠٨,٩٨٤ | ٤٧٠,٦٤٧,٢٤٣ | ٣٨١,٣٦٤,٥٧٦ | ٣٦٠,٧٥٢,٣٢٧ | ٣٤,٨٧٨,١٦٤ | ٢١,٩٢٢,٩١٩ | ٤٤,٩٩٤,٠٨٨ | - | ٧٦,٧٦٩,٢٢٦ | ٧٨,٠٦٨,٣١٦ | ٨٤٩,٦٩٨,٦٩٧ | ١١٨,٥٢٨,٣٩٥ | (٤٢٢,٨٠٥,٠٥٠) | ٢,٨٧٧,٦٢٧,٨٨٥ |
| إجمالي الأصول | ٣,١٦٠,٦٢٠,٣٨١ | ٩٩٠,٠١٧,٢٤٤ | ٨٥١,٢١٧,٦٨٧ | ٦٧١,٧٤٥,٥٣٣ | ٥٧,٣٢٠,٥٧٨ | ٢٣,٩٧٢,٥٨٣ | ٤٤,٩٩٤,٠٨٨ | - | ٢٤٥,٠٨٧,٦٨٠ | ١٨٠,٢٤٣,٢٨١ | ١,٩٣٣,٤٨٢,٦٩٧ | ٢٣٧,٥٠٥,٤٥٢ | (١,٥٥٤,٤٩٢,٥٩٦) | ٦,٨٤١,٧١٤,٦٠٨ |
| الالتزامات المتداولة | ٩٦٧,٥٠٦,٨١٠ | ٣٠٣,١٦٢,٣٢٥ | ٢٧٧,٠٣٤,٩٤٧ | ١٣٢,٨٣١,٣٥١ | ٩٥,٦٧٦,٩٢٧ | ٣٠,٦٢٧,٨٠٢ | ١,٦٤١,١٢٣ | - | ١٠٣,٨٦١,٧٢٥ | ٧٢,٣٤٧,٤٦٦ | ٤٩٢,١٩٩,٠٢٦ | ١٨٩,٤٣٨,٩٠٩ | (٤٣٢,٤٢٣,٦٤٦) | ٢,٢٣٣,٩٠٤,٧٦٥ |
| الالتزامات غير المتداولة | ٢٨٠,٠٧٦,٦٠٢ | ٧٦,١٨٧,٦٧٤ | ١٤٦,٨٧٤,٦٨٤ | ٣٣,٥٥٧,٣٢٠ | ١٤,٩١٦,٧٧٩ | ٢,٩٣٨,٣٥٩ | - | - | ٢,٨٦١,٠٩٣ | ٣,٤٣١,٦٤٤ | ١,٠٥٥,٩٠٩,٤١٣ | ١,٥٩٦,٣٧٢ | ٤٣,٧٦٧,٨٥٧ | ١,٦٦٢,١١٧,٧٩٧ |
| إجمالي الالتزامات | ١,٢٤٧,٥٨٣,٤١٢ | ٣٧٩,٣٤٩,٩٩٩ | ٤٢٣,٩٠٩,٦٣١ | ١٦٦,٣٨٨,٦٧١ | ١١٠,٥٩٣,٧٠٦ | ٣٣,٥٦٦,١٦١ | ١,٦٤١,١٢٣ | - | ١٠٦,٧٢٢,٨١٨ | ٧٥,٧٧٩,١١٠ | ١,٥٤٨,١٠٨,٤٣٩ | ١٩١,٠٣٥,٢٨١ | (٣٨٨,٦٥٥,٧٨٩) | ٣,٨٩٦,٠٢٢,٥٦٢ |
| **قائمة الأرباح أو الخسائر:** | | | | | | | | | | | | | | |
| إيرادات النشاط | ١,٣٢٠,٥٦٨,٧٠٢ | ٨٣٩,١٣٧,٤٧٦ | ٥٩٤,٩٨٢,٧٩٧ | ٥٨٤,٥٦١,٧٥١ | ١٠٩,١٢٥,٥٩٦ | ٥٤,٤٦٣,٢٤٣ | ١٣,١٠٦,٣٢٥ | - | ١٧١,٧٦٩,٩٧٥ | ٨٤,٦٧٣,٤٧٥ | - | ١٧٦,٢٨٧,٦٧٥ | (١١٦,٥٥١,٥٨٨) | ٣,٨٣٢,١٢٥,٤٢٧ |
| تكاليف الحصول على الايراد | (٧٢٦,٢٨٥,١٧٢) | (٥٤٩,٦٩٦,٩٦١) | (٤٠٧,٧٤٠,٩٩٠) | (٣٨٤,٥٣٢,٦٩٢) | (٨٦,٤٠١,٠٣٧) | (٥٢,٨٥٥,٦٠٢) | - | - | (١٢٧,٨١٦,٢٩٤) | (٤٦,٩٢٤,٦٧٦) | - | (١٤٤,٨٥٤,٢٧٨) | ١٠٣,٠٣٩,٠٨٢ | (٢,٤٢٤,٠٦٨,٦٢٠) |
| مجمل الربح | ٥٩٤,٢٨٣,٥٣٠ | ٢٨٩,٤٤٠,٥١٥ | ١٨٧,٢٤١,٨٠٧ | ٢٠٠,٠٢٩,٠٥٩ | ٢٢,٧٢٤,٥٥٩ | ١,٦٠٧,٦٤١ | ١٣,١٠٦,٣٢٥ | - | ٤٣,٩٥٣,٦٨١ | ٣٧,٧٤٨,٧٩٩ | - | ٣١,٤٣٣,٣٩٧ | (١٣,٥١٢,٥٠٦) | ١,٤٠٨,٠٥٩,٨٠٧ |
| مصروفات وإيرادات أخرى | (٣٢٠,٩٩٤,٥٨٢) | (١٣٨,٦٩٢,٠٨١) | (١١٠,٥١٢,٩٧٣) | (١٠٦,٦٤٥,٥٤٨) | (١٧,٤٩٤,٤٤٣) | (٣,٤٢١,٥٩٧) | (٩٧٨,٠٨٠) | - | (٣٣,٩٧٧,٧٧٦) | (٣١,٤١٨,١٧٢) | (٨٣٤,٦٨٧) | (٣٤,٩١٠,٤٩٢) | (١,٣٦١,٠٣٧) | (٨٠٦,٢٤١,٤٦٨) |
| ربح الفترة | ٢٧٣,٢٨٨,٩٤٨ | ١٥٠,٧٤٨,٤٣٤ | ٧٦,٧٢٨,٨٣٤ | ٩٣,٣٨٣,٥١١ | ٥,٢٣٠,١١٦ | (١,٨١٣,٩٥٦) | ١٢,١٢٨,٢٤٥ | - | ٩,٩٧٥,٩٠٥ | ٦,٣٣٠,٦٢٧ | (٨٣٤,٦٨٧) | (٣,٤٧٧,٠٩٥) | (١٩,٨٧٣,٥٤٣) | ٦٠١,٨١٥,٣٣٩ |
| **بنود أخرى** | | | | | | | | | | | | | | |
| نفقات رأسمالية | ٢٢٩,٠٣٠,٦٢٢ | ١١٣,١١٦,٦١٩ | ٧٥,٣٠٤,٣١٣ | ١٥,٣١٩,٢٠٧ | ٣,٠٤٣,١١٣ | ١٢٤,١٥٣ | - | - | ١٥,٣٥٨,٧١٢ | ٦,٦٢٩,٨٨٩ | ٨٩٥,٩٥٩,٢٨٥ | ١٩,٧٢٤,٤٠٢ | - | ١,٣٧٣,٦١٠,٣١٥ |
| إهلاك الأصول الثابتة | ٣٥,٣٣٨,٤٠٩ | ٢٧,٧٩٨,٥٧٦ | ٢٢,٩٤٢,٤٩٤ | ٢٥,٣٩١,٩٦٥ | ٨٣٨,٩٤١ | ٢٢,٨١٩ | - | - | ٧,٢٨٩,٧٢٥ | ٤,٧٥٦,٤٥٢ | - | ٤,٧١٦,٩٨٠ | ٤,٧٥٦,٩٤٩ | ١٣٣,٨٥٣,٣١٠ |

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد للاستثمار في الشركات التابعة والأرصدة والمعاملات بين الشركات.

## ٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لكل قطاع:

| | شركة مستشفى كليوباترا | مستشفى القاهرة التخصصي | مستشفى النيل بدراوي | مستشفى الشروق | شركة سي اتش جي للخدمات الطبية | شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات | شركة سي اتش جي للمستشفيات | مستشفى كوينز | مستشفى الكاتب | بداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات | شركة سي اتش جي مستشفى سكاي | شركة كليوباترا هيفن | قيود التجميع | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| قائمة المركز المالي | | | | | | | | | | | | | | |
| الأصول غير المتداولة | ١,٨٧٢,٩٦٩,٩٨١ | ٤٣٤,٨٥٦,٩١٨ | ٤٢٠,٣٢٠,٨٤٨ | ٣٢٠,٣١٢,٠٢٣ | ٢٦,٤٢٧,٨٣٣ | ٢,٤٨١,٧٤٦ | - | - | ١٥٨,٠٤٨,٢٤٠ | ١٠١,٨٥٣,٤٩٢ | ١٨٧,٨٢٤,٧١٥ | ٨١,٠٤٩,٦٣٤ | (٨٨٥,٢٤٥,٥٩٥) | ٢,٧٢٠,٨٩٩,٨٣٥ |
| الأصول المتداولة | ٥٦٦,٦٨٩,٥١٠ | ٣٩٠,١١٢,٣٦٢ | ٢٣٥,٦٦٧,٤٣٧ | ٢٤٩,١٨٩,٠٤١ | ٣٤,١١٦,٠٢٣ | ٢٣,٤١٠,٤٩٢ | ٣٢,٦٤٠,٦٥٨ | ٥٦,٧٤٥,٤٧٨ | ٣٧,٣٣٩,٦٤٢ | ٧٤,٢١٩,٩٢٠ | ٢٣٣,٠٥٥,٥٥٠ | ٦٢,٠٦٨,٢٩٥ | (٢٢٨,١٢٧,٠٣٨) | ١,٧٦٧,١٢٧,٣٧٠ |
| إجمالي الأصول | ٢,٤٣٩,٦٥٩,٤٩١ | ٨٢٤,٩٦٩,٢٨٠ | ٦٥٥,٩٨٨,٢٨٥ | ٥٦٩,٥٠١,٠٦٤ | ٦٠,٥٤٣,٨٥٦ | ٢٥,٨٩٢,٢٣٨ | ٣٢,٦٤٠,٦٥٨ | ٥٦,٧٤٥,٤٧٨ | ١٩٥,٣٨٧,٨٨٢ | ١٧٦,٠٧٣,٤١٢ | ٤٢٠,٨٨٠,٢٦٥ | ١٤٣,١١٧,٩٢٩ | (١,١١٣,٣٧٢,٦٣٣) | ٤,٤٨٨,٠٢٧,٢٠٥ |
| الالتزامات المتداولة | ٦٧٠,٠٨٤,٢١٠ | ٢٤٩,٢٢٢,٢٥٦ | ١٦١,٩٢٢,٩٩٥ | ١١٧,٥٩٥,٠٠١ | ٩٨,٣٦٦,١٦٠ | ٣٠,٧٣٣,٥٠١ | ١,٤١٥,٩٣٧ | - | ٦٣,٣٧٦,١٤٦ | ٧٤,٨٤٦,١٦٨ | ١١٥,٣٥٥,٢٢٨ | ٩١,٢٢٧,١٦٨ | (٢٤٣,٠٨٦,٤٧٨) | ١,٤٣١,٠٥٨,٢٩٢ |
| الالتزامات غير المتداولة | ١٢٢,٢٩٩,٤٨٣ | ٨٨,٠٩٤,٤٢٤ | ١٣٣,٦٥٦,١٨٤ | ٣٠,٢٣٥,٢٨٢ | ٢٠,٦٨٠,٩٤٠ | ٢,٩٣٨,٣٥٩ | - | - | ٣,٦٢٢,٧٧٨ | ٣,٠٩٣,٧٠٠ | ١٥٩,٣١٦,٠٩٢ | ١,٩٤٣,٤٩٧ | ٤٤,٨٣٨,١٦٥ | ٦١٠,٧١٨,٩٠٤ |
| إجمالي الالتزامات | ٧٩٢,٣٨٣,٦٩٣ | ٣٣٧,٣١٦,٦٨٠ | ٢٩٥,٥٧٩,١٧٩ | ١٤٧,٨٣٠,٢٨٣ | ١١٩,٠٤٧,١٠٠ | ٣٣,٦٧١,٨٦٠ | ١,٤١٥,٩٣٧ | - | ٦٦,٩٩٨,٩٢٤ | ٧٧,٩٣٩,٨٩٨ | ٢٧٤,٦٧١,٣٢٠ | ٩٣,١٧٠,٦٦٥ | (١٩٨,٢٤٨,٣١٣) | ٢,٠٤١,٧٧٧,١٩٦ |
| قائمة الأرباح أو الخسائر: | | | | | | | | | | | | | | |
| إيرادات النشاط | ١,٢٩٦,١٥٣,١٤٢ | ٧٧٤,٢٠٧,٣٦٧ | ٥٣٧,٥٢٠,٢٤٢ | ٥٨٦,٢٥٤,٤٩٥ | ١١٤,٧٥١,١٤١ | ٦٤,٨٤٠,٥١٨ | - | - | ١٣٤,٦٠٧,٦٢٨ | ٨٣,٥٨١,٨٦١ | - | ٦٤,٥٦٤,٥٥٧ | (٦١,١٨١,٥٨٧) | ٣,٥٩٥,٢٩٩,٣٦٤ |
| تكاليف الحصول على الايراد | (٧٤٣,٦٨٧,٨٧٩) | (٥٢٤,٤٧٣,٤٠٦) | (٤٠٠,٣٦٩,٦٢١) | (٤٠٣,١٦٦,٦٧٨) | (٨٨,٧٧٠,٢١٢) | (٦١,٦٨٩,٢٥٧) | - | - | (١٠٨,٧١٢,٤٦٠) | (٤٨,٩٢٨,٢٧٢) | - | (٦٧,٨٤٨,٣٤٩) | ٦٠,٩٦٩,٠٦٣ | (٢,٣٨٦,٦٧٧,٠٧١) |
| مجمل الربح | ٥٥٢,٤٦٥,٢٦٣ | ٢٤٩,٧٣٣,٩٦١ | ١٣٧,١٥٠,٦٢١ | ١٨٣,٠٨٧,٨١٧ | ٢٥,٩٨٠,٩٢٩ | ٣,١٥١,٢٦١ | - | - | ٢٥,٨٩٥,١٦٨ | ٣٤,٦٥٣,٥٨٩ | - | (٣,٢٨٣,٧٩٢) | (٢١٢,٥٢٤) | ١,٢٠٨,٦٢٢,٢٩٣ |
| مصروفات وإيرادات أخرى | (٢٧٦,٨٢١,٨٤٢) | (١٣٥,٠٥٠,١٥٢) | (١٠١,٢٠٣,٥٦٩) | (١٠٩,٥٠٠,٦٣٠) | (١٨,٤٢١,٥٥٧) | (٣,٣٤٤,٦٧٩) | (٣٠٠,٢٤٨) | (٤,٢٦٢,٣٨٦) | (٢٣,٥٥٠,١٧١) | (٣٧,١٨٨,٠٩٢) | (١٩٣,١٦٨) | (٢٦,٧١٨,٩٤٣) | (٢,٢١٦,٦٦٧) | (٧٣٩,٣٢٢,٦٠٤) |
| ربح العام | ٢٧٥,٦٤٣,٤٢١ | ١١٤,٦٨٣,٣٠٩ | ٣٥,٩٤٧,٠٥٢ | ٧٣,٥٨٧,١٨٧ | ٧,٥٥٩,٣٧٢ | (١٩٣,٤١٨) | (٣٠٠,٢٤٨) | (٤,٢٦٢,٣٨٦) | ٢,٣٤٤,٩٩٧ | (٣,٠٣٤,٥٠٣) | (١٩٣,١٦٨) | (٣٠,٠٥٢,٧٣٥) | (٢,٤٢٩,١٩١) | ٤٦٩,٢٩٩,٦٨٩ |
| بنود أخرى | | | | | | | | | | | | | | |
| نفقات رأسمالية | ١٧٧,١٨٣,٢٧٥ | ١١٤,١٣٧,١٣٨ | ١٦١,٠٦٢,٤٢٢ | ٣٨,٩٠٦,٦٥٢ | ١,٧٢٤,٤٨٩ | ٥٢,٣٠٨ | - | - | ٢٠,٠٢٩,٩٥٠ | ١٨,٤٧٦,٨٥٥ | ١٨٧,٨٢٤,٧١٥ | ٤٩,١٨١,٢٧٠ | - | ٧٦٨,٥٧٩,٠٧٤ |
| اهلاك الأصول الثابتة | ٤١,٠٥٠,٣٨٤ | ٣٠,٥٦٩,١١٤ | ٢٥,٢٧٧,٧٥٥ | ٣١,٣٤٧,٢٧٠ | ٢٩٦,٢٥٩ | ٢٢,٤٣٢ | - | ١,١٣٥,٧٥١ | ٧,٣٢٠,١١٥ | ٥,٥٩٣,١٨٢ | - | ٢,٤٥١,٦٣٦ | ٧,٣٣٠,٢٣٧ | ١٥٢,٣٩٤,١٣٥ |

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد للاستثمار في الشركات التابعة والأرصدة والمعاملات بين الشركات.

** بناءا على غلق المستشفى في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ وقرار مجلس الادارة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ تم تعليق كافة عمليات وأنشطة التشغيل الخاصة بمستشفى كوينز (احدي فروع الشركة) وتم استبعادها من الشركة واعتبارها ضمن العمليات الغير مستمرة.

## ٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ لكل قطاع:

| | شركة مستشفى كليوباترا | مستشفى القاهرة التخصصي | مستشفى النيل بدراوي | مستشفى الشروق | شركة سي اتش سي للخدمات الطبية | شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات | شركة سي اتش جي للمستشفيات | مستشفى كوينز | مستشفى الكاتب | بداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات | شركة سي اتش جي مستشفى سكاي | قيود التجميع | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| قائمة المركز المالي | | | | | | | | | | | | | |
| الأصول غير المتداولة | ١,٨٤١,١٣٧,٥٨٣ | ٤١٦,٨٩٢,٩٩١ | ٣٧٤,١٥٢,٣٢٩ | ٣٢٠,٠٢٠,٦٠١ | ٢٧,١٢٧,٥١٣ | ٢,٦٦١,٦٦١ | - | ٣,٢٩٦,٧١٩ | ١٥٥,٦٢٩,٩٥١ | ٩٩,٦٠٤,٣٠٥ | ١٠٢,٤٢١,٤٣٠ | (٨٨٣,٢١٣,٠٧٨) | ٢,٤٥٩,٧٣٢,٠٠٥ |
| الأصول المتداولة | ٤٨٥,٠٤٥,٩١٠ | ٣٠١,٠٢٤,١٩٢ | ٢٣٩,٦٣٤,١٩٨ | ٢٣٢,٤٤٥,٨٨٤ | ٣٣,٠٦٠,٩١٠ | ٢٥,٤٨٥,٢١٨ | ٣٢,٦٤٠,٦٥٨ | ٧٤,٤٤٠,٨٣٥ | ٥٢,١٣٥,٦١٤ | ٧٥,٢٠٢,٧٦٢ | ١١٣,٧٥٨,٤٨٠ | (١٣٢,١٤٥,٦٥٣) | ١,٥٣٢,٧٢٩,٠٠٨ |
| إجمالي الأصول | ٢,٣٢٦,١٨٣,٤٩٣ | ٧١٧,٩١٧,١٨٣ | ٦١٣,٧٨٦,٥٢٧ | ٥٥٢,٤٦٦,٤٨٥ | ٦٠,١٨٨,٤٢٣ | ٢٨,١٤٦,٨٧٩ | ٣٢,٦٤٠,٦٥٨ | ٧٧,٧٣٧,٥٥٤ | ٢٠٧,٧٦٥,٥٦٥ | ١٧٤,٨٠٧,٠٦٧ | ٢١٦,١٧٩,٩١٠ | (١,٠١٥,٣٥٨,٧٣١) | ٣,٩٩٢,٤٦١,٠١٣ |
| الالتزامات المتداولة | ٦٤٠,٢٥٧,٠٣٠ | ٢٠٢,١٨٦,٠٨٠ | ١٥٦,٦٤٦,٤٠٧ | ١٢٠,٣٩٢,٢٢٥ | ٩٧,٢١٢,٠٠٤ | ٣٤,٣٣٤,٤٢٥ | ١,٣٤٠,٨٧٥ | ٢١,٤٢٢,٤٧٢ | ٧٧,٦٩٨,٠٦٦ | ٧٠,٨٠٤,٦٧٠ | ٣٥,٢٧٧,٣٧٠ | (٢٢٩,٠٢٣,٤٠٦) | ١,٢٢٨,٥٤٨,٢١٨ |
| الالتزامات غير المتداولة | ١٢٥,٦٢٨,٤٠٢ | ٦٨,٤٥٨,١٥٧ | ١١٠,٢٤١,٣٥٨ | ٣٠,٦٩٣,٢٠٧ | ٢٣,٧٩٥,٨٠٥ | ٣,١٨٦,٢٤٥ | - | (٤٣٠,٣٩٤) | ٣,٢٠٢,٧٨٠ | ٢,٨٨٤,٥٦٨ | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥,١٦٦,٠٦٩ | ٤٤٧,٨٢٦,١٩٧ |
| إجمالي الالتزامات | ٧٦٥,٨٨٥,٤٣٢ | ٢٧٠,٦٤٤,٢٣٧ | ٢٦٦,٨٨٧,٧٦٥ | ١٥١,٠٨٥,٤٣٢ | ١٢١,٠٠٧,٨٠٩ | ٣٧,٥٢٠,٦٧٠ | ١,٣٤٠,٨٧٥ | ٢٠,٩٩٢,٠٧٨ | ٨٠,٩٠٠,٨٤٦ | ٧٣,٦٨٩,٢٣٨ | ٧٠,٢٧٧,٣٧٠ | (١٨٣,٨٥٧,٣٣٧) | ١,٦٧٦,٣٧٤,٤١٥ |
| قائمة الأرباح أو الخسائر: | | | | | | | | | | | | | |
| إيرادات النشاط | ٩٣٠,٨٢٨,٣٤٥ | ٥٣٧,٦٤٠,٠٢٩ | ٣٨٥,٠٢٢,٥٣٣ | ٤٢٣,٢٣٢,٢٩٣ | ٨٢,٤١١,٧٢٧ | ٤٤,٤٠٤,٦٩١ | - | - | ٨٩,٤٩١,٧٧٢ | ٦٢,١١٨,٢٩٩ | - | (٢٣,١٠٢,٠٤٠) | ٢,٥٣٢,٠٤٧,٦٤٩ |
| تكاليف الحصول على الايراد | (٥٣٨,٥١١,٣٢٦) | (٣٦٩,٥٥٢,٣٣٣) | (٢٨٩,٤١٠,٥٣٧) | (٢٩٤,٥٢٦,٢١٥) | (٦٣,٦٤٥,٥١٧) | (٤٣,٤٤٩,٤٨٢) | - | - | (٧٣,٠١٩,٤٧٢) | (٣٨,١٥٥,٣٧٤) | - | ٢٠,٩٢٥,٣٩٢ | (١,٦٨٩,٣٤٤,٨٦٤) |
| مجمل الربح | ٣٩٢,٣١٧,٠١٩ | ١٦٨,٠٨٧,٦٩٦ | ٩٥,٦١١,٩٩٦ | ١٢٨,٧٠٦,٠٧٨ | ١٨,٧٦٦,٢١٠ | ٩٥٥,٢٠٩ | - | - | ١٦,٤٧٢,٣٠٠ | ٢٣,٩٦٢,٩٢٥ | - | (٢,١٧٦,٦٤٨) | ٨٤٢,٧٠٢,٧٨٥ |
| مصروفات وإيرادات أخرى | (١٩٣,٦١٢,٤٦٠) | (٩٣,٧٨٤,٠٤١) | (٧٣,١٧٥,٢٨٨) | (٧٥,٤٠٨,٦١٨) | (١٣,٥٢٢,٩٨٠) | (٢,٧٤٢,٧٩٦) | (٢٢٥,١٨٦) | (٤,٢٦٢,٣٨٦) | (١٥,٦٥١,٥٤٢) | (٢٤,٠١٣,١٥٤) | (٢٩٩,٥٨٨) | (١,٠٣١,٥٦٦) | (٤٩٧,٧٢٩,٦٠٥) |
| ربح الفترة | ١٩٨,٧٠٤,٥٥٩ | ٧٤,٣٠٣,٦٥٥ | ٢٢,٤٣٦,٧٠٨ | ٥٣,٢٩٧,٤٦٠ | ٥,٢٤٣,٢٣٠ | (١,٧٨٧,٥٨٧) | (٢٢٥,١٨٦) | (٤,٢٦٢,٣٨٦) | ٨٢٠,٧٥٨ | (٥٠,٢٢٩) | (٢٩٩,٥٨٨) | (٣,٢٠٨,٢١٤) | ٣٤٤,٩٧٣,١٨٠ |
| بنود أخرى | | | | | | | | | | | | | |
| نفقات رأسمالية | ١٣٩,١٦٣,٦٦٤ | ٨٨,٢٩٧,٦٣٢ | ١٠٦,٣٩٥,١١٦ | ٢٩,٥١٣,٩٨٣ | ٢٨٥,٠٥٤ | ٥١,٧٢٤ | - | - | ١٦,٠٣٦,٤٥٩ | ١٤,١٩٢,٦٤١ | ٩٥,٨٥٢,٣١٧ | - | ٤٨٩,٧٨٨,٥٩٠ |
| اهلاك الأصول الثابتة | ٢٩,٧٦١,٦١١ | ٢٣,١٤٠,٣٦٢ | ١٧,٧٦١,٨٩٨ | ٢٢,٩٨٩,٩١١ | ٢٢٠,٣٤٠ | ١٩,٧٣٣ | - | ١,١٣٥,٧٥١ | ٥,٩١٦,٥٤٥ | ٤,٠٨٧,١٩٤ | - | ٥,٧٤٤,٥٨٧ | ١١٠,٥٥٧,٥٩٢ |

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد للاستثمار في الشركات التابعة والأرصدة والمعاملات بين الشركات.

** بناءا على غلق المستشفى في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ وقرار مجلس الادارة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ تم تعليق كافة عمليات وأنشطة التشغيل الخاصة بمستشفى كوينز (احدي فروع الشركة) وتم استبعادها من الشركة واعتبارها ضمن العمليات الغير مستمرة.

## ٤- أصول ثابتة

| | أراضي | آلات ومعدات وأجهزة | أثاث | مباني | وسائل نقل وانتقال | أجهزة حاسب آلي | مشروعات تحت التنفيذ | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **في ١ يناير ٢٠٢٣** | | | | | | | | |
| التكلفة | ١٧٣,٢٤٠,٢٦٢ | ٧٩٥,١٢٣,٦١٤ | ١٦٧,١٢٥,٠٩٣ | ٧٣٢,١٧٢,٣٢٣ | ١٨,٩١٢,٤٩٥ | ١٥٤,٣٣٥,٧٠٩ | ٢١٥,٠٩٢,٠٤٥ | ٢,٢٥٦,٠٠١,٥٤١ |
| مجمع الإهلاك | - | (٣٥٤,٨٥٨,٠٠٣) | (٦٤,٧٨٣,٥٤٥) | (١٥٩,٩٠٧,٣٧٦) | (١٣,٦٩٤,٠٧٧) | (٩٥,٥٠١,٩١١) | - | (٦٨٨,٧٤٤,٩١٢) |
| **صافي القيمة الدفترية** | **١٧٣,٢٤٠,٢٦٢** | **٤٤٠,٢٦٥,٦١١** | **١٠٢,٣٤١,٥٤٨** | **٥٧٢,٢٦٤,٩٤٧** | **٥,٢١٨,٤١٨** | **٥٨,٨٣٣,٧٩٨** | **٢١٥,٠٩٢,٠٤٥** | **١,٥٦٧,٢٥٦,٦٢٩** |
| **في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣** | | | | | | | | |
| **صافي القيمة الدفترية الافتتاحي** | **١٧٣,٢٤٠,٢٦٢** | **٤٤٠,٢٦٥,٦١١** | **١٠٢,٣٤١,٥٤٨** | **٥٧٢,٢٦٤,٩٤٧** | **٥,٢١٨,٤١٨** | **٥٨,٨٣٣,٧٩٨** | **٢١٥,٠٩٢,٠٤٥** | **١,٥٦٧,٢٥٦,٦٢٩** |
| الإضافات | - | ١٠٨,٦٣٨,٥٢٧ | ٢٢,٦٧٠,٦٥٨ | ٢,٢٦٤,٠٦٠ | ٢٩,٥١٠,٠٠٠ | ٢٢,٧٨٥,١٩٠ | ٥٨٢,٧١٠,٦٣٩ | ٧٦٨,٥٧٩,٠٧٤ |
| استبعادات | - | (٨,٦١٢,٥٢٣) | (١,٤١١,٤٦٣) | (٥١٢,٢٠٨) | (٦,١٠٧,٢٩٨) | (٢,٧١٥,٢٢٢) | - | (١٩,٣٥٨,٧١٤) |
| اعدام | - | | | | | (٢٦,٧٠٠) | (٢,٦٦٩,٨٤٠) | (٢,٦٩٦,٥٤٠) |
| تسويات علي التكلفه | - | ٥,٠٦٠,٠٨٠ | (٧,٥٧٤,٩٢٦) | ٢,٢٠١,٢٣٠ | (٦٠,٤٩٩) | ٣٧٤,١١٥ | - | - |
| المحول من مشروعات تحت التنفيذ | - | ٤٣,٨٤٦,٣٨٢ | ١٢,٢٥٣,٢٤٢ | ١٣٢,٩٢٢,٩٢٤ | - | ٢٦٥,٨٦٥ | (١٨٩,٢٨٨,٤١٣) | - |
| إهلاك العام | - | (٧٢,٢٦٧,٦٢١) | (٢١,٠٠٣,٢٠٢) | (٢٧,٢٩٤,٥٤٤) | (٣,٥٨١,٩٤٩) | (٢٨,٢٤٦,٨١٩) | - | (١٥٢,٣٩٤,١٣٥) |
| مجمع إهلاك الاستبعاد | - | ٧,١٧٥,٦١٣ | ١,١٦٥,١٠٩ | ١٢٦,٤٨٣ | ٥,١٨٢,٥١٤ | ١,٥٥٨,١٧٣ | - | ١٥,٢٠٧,٨٩٢ |
| مجمع إهلاك الاعدام | - | - | - | - | - | ١٤,٩٨٣ | - | ١٤,٩٨٣ |
| تسويات علي مجمع الاهلاك | - | (١١١,٨٦٦) | ٢,٨١٢,٩٠٠ | (٢,٥٠٦,١٣٢) | ٥١,٥٠٥ | (٢٤٦,٤٠٧) | - | - |
| **الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣** | **١٧٣,٢٤٠,٢٦٢** | **٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣** | **١١١,٢٥٣,٨٦٦** | **٦٧٩,٤٦٦,٧٦٠** | **٣٠,٢١٢,٦٩١** | **٥٢,٥٩٦,٩٧٦** | **٦٠٥,٨٤٤,٤٣١** | **٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩** |
| التكلفة | ١٧٣,٢٤٠,٢٦٢ | ٩٤٤,٠٥٦,٠٨٠ | ١٩٣,٠٦٢,٦٠٤ | ٨٦٩,٠٤٨,٣٢٩ | ٤٢,٢٥٤,٦٩٨ | ١٧٥,٠١٨,٩٥٧ | ٦٠٥,٨٤٤,٤٣١ | ٣,٠٠٢,٥٢٥,٣٦١ |
| مجمع الإهلاك | - | (٤٢٠,٠٦١,٨٧٧) | (٨١,٨٠٨,٧٣٨) | (١٨٩,٥٨١,٥٦٩) | (١٢,٠٤٢,٠٠٧) | (١٢٢,٤٢١,٩٨١) | - | (٨٢٥,٩١٦,١٧٢) |
| **صافي القيمة الدفترية في نهاية العام** | **١٧٣,٢٤٠,٢٦٢** | **٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣** | **١١١,٢٥٣,٨٦٦** | **٦٧٩,٤٦٦,٧٦٠** | **٣٠,٢١٢,٦٩١** | **٥٢,٥٩٦,٩٧٦** | **٦٠٥,٨٤٤,٤٣١** | **٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩** |
| **في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤** | | | | | | | | |
| **صافي القيمة الدفترية الافتتاحي** | **١٧٣,٢٤٠,٢٦٢** | **٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣** | **١١١,٢٥٣,٨٦٦** | **٦٧٩,٤٦٦,٧٦٠** | **٣٠,٢١٢,٦٩١** | **٥٢,٥٩٦,٩٧٦** | **٦٠٥,٨٤٤,٤٣١** | **٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩** |
| الإضافات | - | ١٠٧,١٢٤,٢٦١ | ١١,٩٤٢,٤٧١ | ٢,٧١٨,٦٥٤ | ١٧,٣٥٠,٠٠٠ | ٧,٠٣٩,٣٨٩ | ١,٢٢٧,٤٣٥,٥٤٠ | ١,٣٧٣,٦١٠,٣١٥ |
| استبعادات | - | (٢,٢٢٥,٧٠٢) | (٢,١٢٢,٢٦٧) | (٢٦,٨١٥) | - | (٤٥٩,٠٢٧) | - | (٤,٨٣٣,٨١١) |
| المحول من مشروعات تحت التنفيذ | - | ٢,٢٦٦,٣٣٠ | ١,٣٩٢,٦١٤ | ١٢٤,٩٧٠,٢٤٧ | - | ٣,٠٧١,٩٩٤ | (١٣١,٧٠١,١٨٥) | - |
| إهلاك الفترة | - | (٦٣,٧٢٥,١٠٨) | (١٩,٢١٢,٣٨٣) | (٢٤,٤٦٩,٦٠٥) | (٦,٢٣٥,٠٩٤) | (٢٠,٢١١,١٢٠) | - | (١٣٣,٨٥٣,٣١٠) |
| مجمع إهلاك الاستبعاد | - | ٢,٠٥٠,٧١٠ | ٢,٠١٣,٦٩٩ | ١٩,٣٠١ | - | ٣٨٦,٣٧٢ | - | ٤,٤٧٠,٠٨٢ |
| **الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤** | **١٧٣,٢٤٠,٢٦٢** | **٥٦٩,٤٨٤,٦٩٤** | **١٠٥,٢٦٨,٠٠٠** | **٧٨٢,٦٧٨,٥٤٢** | **٤١,٣٢٧,٥٩٧** | **٤٢,٤٢٤,٥٨٤** | **١,٧٠١,٥٧٨,٧٨٦** | **٣,٤١٦,٠٠٢,٤٦٥** |
| التكلفة | ١٧٣,٢٤٠,٢٦٢ | ١,٠٥١,٢٢٠,٩٦٩ | ٢٠٤,٢٧٥,٤٢٢ | ٩٩٦,٧١٠,٤١٥ | ٥٩,٦٠٤,٦٩٨ | ١٨٤,٦٧١,٣١٣ | ١,٧٠١,٥٧٨,٧٨٦ | ٤,٣٧١,٣٠١,٨٦٥ |
| مجمع الإهلاك | - | (٤٨١,٧٣٦,٢٧٥) | (٩٩,٠٠٧,٤٢٢) | (٢١٤,٠٣١,٨٧٣) | (١٨,٢٧٧,١٠١) | (١٤٢,٢٤٦,٧٢٩) | - | (٩٥٥,٢٩٩,٤٠٠) |
| **صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة** | **١٧٣,٢٤٠,٢٦٢** | **٥٦٩,٤٨٤,٦٩٤** | **١٠٥,٢٦٨,٠٠٠** | **٧٨٢,٦٧٨,٥٤٢** | **٤١,٣٢٧,٥٩٧** | **٤٢,٤٢٤,٥٨٤** | **١,٧٠١,٥٧٨,٧٨٦** | **٣,٤١٦,٠٠٢,٤٦٥** |

## ٤- أصول ثابتة (تابع)

تتمثل قيمة المشروعات تحت التنفيذ التي تم تمويلها من خلال قرض البنك الأهلي المتحد لغرض تجديد وتطوير المستشفيات ٦٣٣,٤٨٧,٦٥٥ جنيه مصري وقيمة الفوائد والعمولات البنكية المحملة بقيمة ١٣,٨٦١,١٩٧ جنيه مصري، والمشروعات تحت التنفيذ التي تم تمويلها من خلال قرض البنك التجاري الدولي بغرض تشطيب وتجهيز مستشفي سكاي مبلغ ١,٠٥٥,٩٠٩,٤١٣ جنيه مصري وقيمة الفوائد والعمولات المحمله بقيمة ٢٣١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري حيث تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ١٤ تكاليف الاقتراض، ووفقا لأسس المعيار رقم ١٤ يتم تحميل تكاليف الاقتراض (الفوائد) المتعلقة مباشرة بالحصول على أصل او إنشاء اصل تحمل على هذا الاصل كجزء من التكلفة بشرط ان يكون الأصل مؤهل للرسملة في فترة زمنية محددة

## ٥- حق الانتفاع

**تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار" على مرحلتين على النحو التالي:**

تتعلق المرحلة الأولى بعقود الإيجار التي كانت خاضعة للقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، وهي عقود إيجار متعلقة بالمعدات الطبية وتم قياسها في بداية العقد بقيمة مساوية لقيمة التزامات الإيجار بالإضافة إلى مصروفات الإيجار، وتم إهلاكها لاحقًا على مدى عمر عقود الإيجار باستخدام القسط الثابت.

تمثل المرحلة الثانية عقود الإيجار المتعلقة بالمباني التي كانت خاضعة للقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ وقد تم قياسها بالقيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار منذ بداية عقد الإيجار، ولكن تم خصمها باستخدام سعر الإقراض للمستأجر في تاريخ التطبيق، وتم إهلاكها لاحقًا على مدى عمر عقد الإيجار باستخدام القسط الثابت.

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|
| **آلات ومعدات** | | |
| الرصيد الافتتاحي الفترة / العام | ١٢,٥٨٦,٧٢٢ | ١٤,٧٠٢,٦٥٠ |
| إهلاك الفترة / العام | (١,٥٨٦,٩٤٦) | (٢,١١٥,٩٢٨) |
| **الإجمالي – آلات ومعدات** | ١٠,٩٩٩,٧٧٦ | ١٢,٥٨٦,٧٢٢ |
| **المباني** | | |
| الرصيد الافتتاحي للعام | ١٢٠,٥٨٦,٨٣٨ | ١٣٤,٤٥٩,٢٨٦ |
| تسويات | ١٨٨,٩٠١ | (٥٥٥,٧٥٧) |
| إضافات الفترة / العام | ٢٥,٦٢١,٧٨٢ | ٦٧,٤٧٠,٠٧٥ |
| إستبعادات الفترة / العام | - | (٥٦,٠٩٠,٥٥٢) |
| إهلاك الفترة / العام | (١٨,٨٧٨,١٦٢) | (٢٣,٦٩٧,١٧٨) |
| نتائج العمليات غير المستمرة * | - | (٩٩٩,٠٣٦) |
| **الإجمالي** | ١٢٧,٥١٩,٣٥٨ | ١٢٠,٥٨٦,٨٣٨ |
| | ١٣٨,٥١٩,١٣٥ | ١٣٣,١٧٣,٥٦٠ |

بلغ متوسط معدل الاقتراض الإضافي المرجح المطبق عند الاعتراف الاولي ما نسبته ١١,١٥٪ بالنسبة للعقود الجديدة يتم استخدام معتدل اقتراض المستأجر وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

* تتمثل قيمة الاستبعادات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ في قيمة حق الانتفاع الخاص بمستشفى كوينز بعد فسخ عقد الايجار في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ وواعتبارها ضمن العمليات الغير مستمرة.

## ٦- المخزون

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|
| مخزون التموين الطبي | ١٨٠,٩٩٨,٩٧٦ | ١٨١,٥٨٠,٣٦٤ |
| مخزون الأدوية | ١٠١,٢٠٢,٣١٣ | ١٠٤,٠٢٣,٣٣٨ |
| مخزون مستلزمات الضيافة | ٤,١٢٩,٣٥١ | ٢,٤٥٩,٤١٨ |
| مخزون الأدوات المكتبية | ٢,٧٤٥,٥٢٨ | ٢,٥٨٢,٣٤٥ |
| مخزون الصيانة وقطع الغيار | ٢,٢٦٥,٨٧٣ | ١,٥٣٣,٧٠٦ |
| مخزون المواد الغذائية والمشروبات | ٨٤٣,٠٠٢ | ٧٧٧,٢٧٠ |
| | ٢٩٢,١٨٥,٠٤٣ | ٢٩٢,٩٥٦,٤٤١ |
| **يخصم:** اضمحلال قيمة المخزون | (١,٥٦٤,٤٥١) | (٩٥٧,٩٩٦) |
| | ٢٩٠,٦٢٠,٥٩٢ | ٢٩١,٩٩٨,٤٤٥ |

تتمثل حركة الاضمحلال في المخزون فيما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|---|
| **الرصيد في اول الفترة / العام** | ٩٥٧,٩٩٦ | ٧٨٩,٢٨١ | ٧٨٩,٢٨١ |
| المكون خلال الفترة / العام | ٨٨٧,٦٦٦ | ٣٧٩,٣٢٥ | ٣٢٤,٨٩٣ |
| انتفى الغرض منه خلال الفترة / العام | (٧٩,٨١٥) | (٢١٠,٦١٠) | - |
| المستخدم خلال الفترة / العام | (٢٠١,٣٩٦) | - | (٢٢١,٦٥٠) |
| **الرصيد في آخر الفترة / العام** | ١,٥٦٤,٤٥١ | ٩٥٧,٩٩٦ | ٨٩٢,٥٢٤ |

## ٧- المدينون التجاريون

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|
| مستحق من العملاء | ١,١٢٦,٧٨٩,٤٩٦ | ٧٥٣,٥١٣,٣٢٨ |
| الإيرادات من المرضى المقيمين | ٤٤,٣٤٧,٢٩٨ | ٢٦,٢٩٥,١٣٥ |
| | ١,١٧١,١٣٦,٧٩٤ | ٧٧٩,٨٠٨,٤٦٣ |
| **ناقصًا:** | | |
| الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون | (١٦٧,١٩١,٤٢٦) | (١٣١,٣٣٦,٠٦٩) |
| | ١,٠٠٣,٩٤٥,٣٦٨ | ٦٤٨,٤٧٢,٣٩٤ |

تشتمل الإيرادات من المرضى المقيمين على الإيرادات التي لم يتم إصدار فواتير بها في تاريخ المركز المالي مقابل إقامتهم في حين لم يتم الانتهاء من إجراءات الخدمات الطبية. يتم احتساب هذه الإيرادات بعد خصم المبالغ المحصلة مقدمًا خلال فترة إقامتهم.

تطبق المجموعة النهج المبسط لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث تستخدم مخصص للخسارة المتوقعة مدى الحياة لجميع المدينين التجاريين.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى ملفات تعريف مدفوعات العملاء خلال فترة ٣٦ شهرًا قبل تاريخ كل قائمة مركز مالي وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي حدثت خلال هذه الفترة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الأرصدة المدينة. حددت المجموعة إجمالي الناتج المحلي ومعدل البطالة في البلدان التي تبيع فيه بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

## ٧- المدينون التجاريون (تابع)

يتم تحديد مخصص خسارة الائتمان للمدينين التجاريين وفقًا لمصفوفة المخصص المعروضة في الجدول أدناه. تستند مصفوفة المخصص إلى عدد الأيام التي تأخر فيها الأصل عن موعد استحقاقه.

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | معدل الخسارة | مجمل القيمة الدفترية | الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر | صافي القيمة الدفترية |
| المدينون التجاريون | | | | |
| متداول حتي تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً | ٠,٤٪ | ٧٤٨,١٠٩,٥٩٧ | ٢,٥٥٦,٨٨٣ | ٧٤٥,٥٥٢,٧١٤ |
| تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً | ٣٪ | ٩٨,٧٨٦,١٣٦ | ٢,٦٥٤,٤٥٤ | ٩٦,١٣١,٦٨٢ |
| تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً | ٥٪ | ٥٤,٣١٠,٣٤٤ | ٢,٨٥٧,٨٥٠ | ٥١,٤٥٢,٤٩٤ |
| تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً | ١٠٪ | ٤١,٥٠٢,١٩١ | ٣,٩٤٦,٦٩٤ | ٣٧,٥٥٥,٤٩٧ |
| تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً | ٢٥٪ | ٨٨,١٣٦,١٣٧ | ٢١,٧٦١,٤٧٥ | ٦٦,٣٧٤,٦٦٢ |
| تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ الي ٧٢٠ يوماً | ٤٦٪ | ١٢,٧٤٨,٨٤٦ | ٥,٨٧٠,٥٢٧ | ٦,٨٧٨,٣١٩ |
| تأخير في السداد لمدة اكثر من ٧٢٠ يوماً | ١٠٠٪ | ١٢٧,٥٤٣,٥٤٣ | ١٢٧,٥٤٣,٥٤٣ | - |
| **الإجمالي** | | **١,١٧١,١٣٦,٧٩٤** | **١٦٧,١٩١,٤٢٦** | **١,٠٠٣,٩٤٥,٣٦٨** |

| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | معدل الخسارة | مجمل القيمة الدفترية | الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر | صافي القيمة الدفترية |
| المدينون التجاريون | | | | |
| متداول حتي تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً | ٠,٣٪ | ٥٠٧,٠١٣,٢٤٠ | ١,٤٢٣,٤١٤ | ٥٠٥,٥٨٩,٨٢٦ |
| تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً | ٣٪ | ٥٨,٦٢٤,٦٥٢ | ١,٥١٥,٠٨٦ | ٥٧,١٠٩,٥٦٦ |
| تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً | ٦٪ | ٢٧,٦٩٩,٧٠٠ | ١,٦٣٩,٢٤٣ | ٢٦,٠٦٠,٤٥٧ |
| تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً | ٩٪ | ١٦,٠٥٩,٠٢٣ | ١,٥٢٠,٢٨٣ | ١٤,٥٣٨,٧٤٠ |
| تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً | ٢٧٪ | ٥٧,٨٢١,٦٢٧ | ١٥,٨٧٦,٣٩٤ | ٤١,٩٤٥,٢٣٣ |
| تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ الي ٧٢٠ يوماً | ٤٩٪ | ٦,٣١٩,٦٠٢ | ٣,٠٩١,٠٣٠ | ٣,٢٢٨,٥٧٢ |
| تأخير في السداد لمدة اكثر من ٧٢٠ يوماً | ١٠٠٪ | ١٠٦,٢٧٠,٦١٩ | ١٠٦,٢٧٠,٦١٩ | - |
| **الإجمالي** | | **٧٧٩,٨٠٨,٤٦٣** | **١٣١,٣٣٦,٠٦٩** | **٦٤٨,٤٧٢,٣٩٤** |

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون فيما يلى:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|---|
| الرصيد في أول الفترة / العام | ١٣١,٣٣٦,٠٦٩ | ٨٧,٠٨٣,٠٨٧ | ٨٧,٠٨٣,٠٨٧ |
| المكون خلال الفترة / العام | ٤٣,٥٨٩,٥٦٧ | ٤٩,١٢٦,٢٢١ | ٣٨,٣٠٨,٢٨٠ |
| المستخدم خلال الفترة / العام | - | (٣,٠٣٥,٩٦٢) | (٣,٠٣٥,٩٦٣) |
| انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام | (٧,٧٣٤,٢١٠) | (١,٩١١,٣١٤) | (١,٩١١,٣١٤) |
| العمليات غير المستمرة | - | ٧٤,٠٣٧ | ٧٤,٠٣٧ |
| **الرصيد في آخر الفترة / العام** | **١٦٧,١٩١,٤٢٦** | **١٣١,٣٣٦,٠٦٩** | **١٢٠,٥١٨,١٢٧** |

## ٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|
| دفعات مقدمة للموردين | ١,٠٥٩,٨٩٨,٥٨٨ | ٣٦٦,٩٢٢,٥١٧ |
| مصروفات مدفوعة مقدماً | ٦٢,٩٧٤,٣٢٥ | ١٨,١٨٤,٧٦٨ |
| ضرائب خصم وإضافة | ١١,٧٢٠,٠٤٤ | ٩,٦٣٢,٦٠٦ |
| تأمينات لدى الغير | ٥,٨٩٦,٩٠٠ | ٥,٧٦١,١٢٣ |
| عهد وسلف عاملين | ١,٢٢٣,٥٥٠ | ٣٣٧,٩٩٤ |
| إيرادات مستحقة | ٤١٨,٠٩٦ | ٤٨٥,٥٦١ |
| مدينون أخرون | ٤٤,٦٧٠,٢٨٧ | ٦٦,٩٥٣,٩٧٦ |
| | ١,١٨٦,٨٠١,٧٩٠ | ٤٦٨,٢٧٨,٥٤٥ |
| **ناقصًا:** الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى | (١,٤٧٤) | (١,٤٧٤) |
| | ١,١٨٦,٨٠٠,٣١٦ | ٤٦٨,٢٧٧,٠٧١ |

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى خلال الفترة / العام فيما يلى:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|---|
| الرصيد في أول الفترة / العام | ١,٤٧٤ | ٢,٧٨٤ | ٢,٧٨٤ |
| المستخدم خلال الفترة / العام | - | (١,٣١٠) | - |
| | ١,٤٧٤ | ١,٤٧٤ | ٢,٧٨٤ |

## ٩ - النقدية وما في حكمها

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|
| حسابات جارية | ٣٣٥,٤٥٢,٥٨٢ | ٣٥٢,٧٢٥,٥٥٠ |
| ودائع لأجل | ٥٨,٢٣٧,٠٠٠ | ٦,٥٢٦,٧٢٠ |
| النقدية بالصندوق | ٦,٥٠٤,٨٧٨ | ٣,٠٣٥,٣٥٣ |
| أذون الخزانة | - | ١٩٤,٢٢٣ |
| **يخصم:** | | |
| الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية وما في حكمها | (٤,١٨٩,٠٤٠) | (٤,٥٨٤,٧٢٩) |
| | ٣٩٦,٠٠٥,٤٢٠ | ٣٥٧,٨٩٧,١١٧ |

تتمثل أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون الخزانة فيما يلى:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|
| أذون خزانة (ذات فترة استحقاق ٣١ يومًا) | - | ٢٠٠,٠٠٠ |
| **ناقصًا:** إيرادات غير محققة | - | (٥,٧٧٧) |
| | - | ١٩٤,٢٢٣ |

- تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت من ١٧٪ الي ١٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: من ١٢٪).

## ٩ - النقدية وما في حكمها (تابع)

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|---|
| **الرصيد في أول الفترة / العام** | ٤,٥٨٤,٧٢٩ | ١,٢٩١,١٣٠ | ١,٢٩١,١٣٠ |
| المكون خلال الفترة / العام | ٦٦٨,٨٦٤ | ٣,٩٣٨,٣٧٥ | ٢,٣٣٢,٨٣٢ |
| انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام | (١,٠٦٤,٥٥٣) | (٦٤٤,٧٧٦) | (٦٤٤,٧٨١) |
| **الرصيد في أخر الفترة / العام** | ٤,١٨٩,٠٤٠ | ٤,٥٨٤,٧٢٩ | ٢,٩٧٩,١٨١ |

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وما في حكمها من:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|
| نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة | ٤٠٠,١٩٤,٤٦٠ | ٣٣٧,٩٤٦,٢١٣ |
| أذون خزانة بتواريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل | - | ١٨٥,٠٦١ |
| **الإجمالي** | ٤٠٠,١٩٤,٤٦٠ | ٣٣٨,١٣١,٢٧٤ |

## ١٠- حصص غير مسيطرة

| | رأس المال | احتياطيات | أرباح مرحلة | نصيب الحقوق غير المسيطرة في تسويات الاستحواذ | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|
| **الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣** | ٣٤,٠٧٤,٦٣٩ | ١٠,٠٧٨,٥٤٧ | ١٠٤,١٣٨,٩٢٦ | ١٢٠,١٨٤ | ١٤٨,٤١٢,٢٩٦ |
| نصيب حقوق الأقلية في الاستحواذ على شركات تابعة | (٤٢٠,١٩٨) | - | - | - | (٤٢٠,١٩٨) |
| توزيعات أرباح العاملين | - | - | (٤,١٥٤,٩٦٩) | - | (٤,١٥٤,٩٦٩) |
| احتياطي قانوني | - | ١,٥١٠,٧٩٤ | - | - | ١,٥١٠,٧٩٤ |
| الدخل الشامل للعام | - | - | ٥١,١١٩,١٧٤ | - | ٥١,١١٩,١٧٤ |
| **الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣** | ٣٣,٦٥٤,٤٤١ | ١١,٥٨٩,٣٤١ | ١٥١,١٠٣,١٣١ | ١٢٠,١٨٤ | ١٩٦,٤٦٧,٠٩٧ |
| **الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤** | ٣٣,٦٥٤,٤٤١ | ١١,٥٨٩,٣٤١ | ١٥١,١٠٣,١٣١ | ١٢٠,١٨٤ | ١٩٦,٤٦٧,٠٩٧ |
| توزيعات أرباح العاملين | - | - | (١١,٩٢٤,٨٠٧) | - | (١١,٩٢٤,٨٠٧) |
| احتياطي قانوني | - | ٩٣٤ | - | - | ٩٣٤ |
| الدخل الشامل للفترة | - | - | ٦٩,٤١٦,٤٢٨ | - | ٦٩,٤١٦,٤٢٨ |
| **الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤** | ٣٣,٦٥٤,٤٤١ | ١١,٥٩٠,٢٧٥ | ٢٠٨,٥٩٤,٧٥٢ | ١٢٠,١٨٤ | ٢٥٣,٩٥٩,٦٥٢ |

## ١١ - قروض

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | | |
|---|---|---|---|
| | الجزء المتداول | الجزء غير المتداول | الإجمالي |
| قروض | ١٦٢,٣٣٠,٥٧٥ | ١,٤٧٧,٦٢٤,٠٦٨ | ١,٦٣٩,٩٥٤,٦٤٣ |
| **الإجمالي** | **١٦٢,٣٣٠,٥٧٥** | **١,٤٧٧,٦٢٤,٠٦٨** | **١,٦٣٩,٩٥٤,٦٤٣** |

| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | | |
|---|---|---|---|
| | الجزء المتداول | الجزء غير المتداول | الإجمالي |
| قروض | ٦٥,٩٢٣,٢٣٣ | ٤٢٣,٠٠٩,٠٢٣ | ٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦ |
| **الإجمالي** | **٦٥,٩٢٣,٢٣٣** | **٤٢٣,٠٠٩,٠٢٣** | **٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦** |

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع البنك الأهلي المتحد بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري بعائد قدره ٠,٦٥٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.
- وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدراوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من البنك الأهلي المتحد. وفيما يلي اهم بنود التعاقد.
- زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٢٨٥ مليون جنيه مصري ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي:

| | |
|---|---|
| شركة مستشفى كليوباترا | ٤٥ مليون جنيه مصري |
| شركة مستشفى القاهرة التخصصي | ٩٠ مليون جنيه مصري |
| شركة مستشفى النيل بدراوي | ١٥٠ مليون جنيه مصري |

علي ان يكون الحد الاقصي للتمويل المتاح للمجموعة هو مبلغ ٢٨٥ مليون جنيه مصري ولا يتم تجاوزه طوال فترة سريان التمويل.

- غرض القرض لتمويل و/او إعادة تمويل الاحتياجات الرأسمالية وتجديد المستشفيات الخاصة بالمجموعة بداية من عام ٢٠٢١ بما في ذلك المعدات الطبية، السرائر الطبية، الأثاث الطبي والغير طبي وكذا التطوير الداخلي للمنقولات (التشطيبات، المعدات الالكتروميكانيكية ومحطة الكهرباء).
- يبدأ سريان هذا العقد لمدة ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع علي عقد التمويل في ٢٧ اكتوبر ٢٠٢١ مع منح المجموعة فترة اتاحة بحد أقصي سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبق علي سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٤، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الاتاحة المشار اليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض المجموعة أي مبالغ اخري بخلاف ما تم سحبة من مبلغ التمويل.
- تلتزم المجموعة بسداد اجمالي مبلغ التمويل على ٢٠ قسط ربع سنوي يبدأ سداد اول قسط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع البنك الأهلي المتحد بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري بعائد قدره ٠,٦٥٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

- وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدراوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من البنك الأهلي المتحد. وفيما يلي اهم بنود التعاقد:

- زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٢٨٥ مليون جنيه مصري ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي:

| | |
|---|---|
| شركة مستشفى كليوباترا | ٤٥ مليون جنيه مصري |
| شركة مستشفى القاهرة التخصصي | ٩٠ مليون جنيه مصري |
| شركة مستشفى النيل بدراوي | ١٥٠ مليون جنيه مصري |

## ١١ - قروض (تابع)

- بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٣ تم اعاده تقسيم مبلغ التمويل علي الشركات كالتالي وعلي ان يكون الحد الاقصي للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره ٣٤٠ مليون جنيه مصري ولا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

| | |
|---|---|
| شركة مستشفى كليوباترا | ١٠٠ مليون جنيه مصري |
| شركة مستشفى القاهرة التخصصي | ٩٠ مليون جنيه مصري |
| شركة مستشفى النيل بدراوي | ١٥٠ مليون جنيه مصري |

- بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل علي الشركات كالتالي وعلي ان يكون الحد الاقصي للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره ٧٤٠ مليون جنيه مصري ولا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

| | |
|---|---|
| شركة مستشفى كليوباترا | ٥٠٠ مليون جنيه مصري |
| شركة مستشفى القاهرة التخصصي | ٩٠ مليون جنيه مصري |
| شركة مستشفى النيل بدراوي | ١٥٠ مليون جنيه مصري |

- بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل علي الشركات كالتالي وعلي ان يكون الحد الاقصي للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره ٧٤٠ مليون جنيه مصري ولا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

| | |
|---|---|
| شركة مستشفى كليوباترا | ٤٠٠ مليون جنيه مصري |
| شركة مستشفى القاهرة التخصصي | ٩٠ مليون جنيه مصري |
| شركة مستشفى النيل بدراوي | ٢٥٠ مليون جنيه مصري |

- **النسب المالية**

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- ألا تتجاوز الرافعة المالية للمجموعة عن ٠,٧ وشركة مستشفى النيل بدراوي عن ١.
- الا يقل معدل خدمة الدين عن ١,٣.
- ألا يقل معدل السيولة عن ١.

- في ٥ يونيو ٢٠٢٣ قامت شركة سي اتش جي مستشفى سكاي (شركة تابعة) بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل بإجمالي مبلغ ١,٣٣٩,٥٧٣,٠٠٠ جنيه مصري ( فقط مليار وثلاثمائة تسعة وثلاثون مليون وخمسمائة ثلاثة وسبعون الف جنيه مصري لا غير) وذلك لتمويل التوسعات الرأسمالية للشركة المتعلقة بأعمال تشطيبات وفرش وتجهيز مستشفى سكاي بعائد مدين يبلغ ٠,٥٪ بالإضافة الي عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري لأول تسعة اشهر من تاريخ تفعيل التسهيل وبعائد مدين يبلغ ٠,٩٪ بالإضافة الي عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري بدءا من الشهر العاشر. ويتم سداد المبلغ علي ٢٤ قسط يبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٢.

- و قد تم استخدام مبلغ ١,٠٥٥,٩٠٩,٤١٣ جنيه مصري من اجمالي قيمة القرض للفترة المالية عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

## ١١ - قروض (تابع)

- **النسب المالية**

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- الا تزيد الرافعه المالية علي ما يلي

| ٢٠٢٦ | ٢٠٢٧ | ٢٠٢٨ | ٢٠٢٩ | ٢٠٣٠ | ٢٠٣١ | ٢٠٣٢ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ٥,١٨ | ١,٨٥ | ١,٩٨ | ١,١٤ | ٠,٩٤ | ٠,٦٥ | ٠,٤٦ |

- الا يقل معدل خدمة الدين عن ١
- الا تزيد قيمة التوسعات الرأسمالية عن الاتي في كل سنة مالية

| ٢٠٢٦ | ٢٠٢٧ | ٢٠٢٨ | ٢٠٢٩ | ٢٠٣٠ | ٢٠٣١ | ٢٠٣٢ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ٦٨,٣٨٠,٠٠٠ | ٨,١١٧,٠٠٠ | ٩,٤٠٤,٠٠٠ | ١٠,٦٦٣,٠٠٠ | ١٢,٢٥٢,٠٠٠ | ١٣,٩٦٠,٠٠٠ | ١٧,٢٩١,٠٠٠ |

تشـــتمل القروض على تعهدات معينة. إن الاخلال بهذه التعهدات في المســـتقبل قد يؤدي الى إعادة التفاوض. وتقوم الادارة بمراقبة التعهدات وفي حال وجود اخلال محتمل، فإن الادارة تقوم باتخاذ الاجراءات الازمة لضـــمان الالتزام. خلال الفتره ، لم يكن لدى المجموعة أي اخلال بأي من هذه التعهدات.

## ١٢ - الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|
| موردون وأوراق دفع | ٨٤١,٣٠٦,٩٨١ | ٥٦٩,٧٨٠,٩٣٠ |
| مصروفات مستحقة | ٤٨٧,٩٦٥,٩٤٤ | ٢٧٣,٤٦٢,٠٧٥ |
| تأمينات اجتماعية | ١٤,٥٨٦,٠١٠ | ١٣,٧٠٤,٦٣٢ |
| دائنون أخرون | ١٥٣,١٩٣,٣٦٨ | ٧١,١٥٠,٧٧٤ |
| | **١,٤٩٧,٠٥٢,٣٠٣** | **٩٢٨,٠٩٨,٤١١** |

## ١٣ - التزامات الإيجار

تمثل التزامات عقود الإيجار القيمة الحالية لالتزامات الإيجار المتعلقة بالمعدات الطبية (المرحلة الأولى - إيضـــاح ٨) التي أبرمتها إحدى شـــركات المجموعة وعقود إيجار المباني (المرحلة الثانية). تم قياســـه بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التعاقدية مخصـــومة بمعدل عائد ضـمني في نطاق يتراوح بين ١١,١٥٪ و١٦,٦٥٪. بالنسبة للعقود الجديدة يتم استخدام معدل اقتراض المستأجر وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصـول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصـادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|
| خلال الفترة | ٤٠,٥٠٣,٦٦٦ | ٤٥,٦٧٣,٨٠٩ |
| أكثر من عام واحد | ١٢٥,٤٠٠,٦٢٥ | ١٢٥,١٦٩,٥١٧ |
| | **١٦٥,٩٠٤,٢٩١** | **١٧٠,٨٤٣,٣٢٦** |
| **فيما يلي القيمة الحالية لالتزامات الإيجار:** | | |
| خلال الفترة | ٤٠,٥٠٣,٦٦٦ | ٤٥,٦٧٣,٨٠٩ |
| أكثر من عام واحد | ٧٥,٢٧٣,٥٢٢ | ٨٥,٨٨٢,٦٦٠ |
| **الرصيد** | **١١٥,٧٧٧,١٨٨** | **١٣١,٥٥٦,٤٦٩** |

## ١٣ - التزامات الإيجار (تابع)

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|
| **تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:** | | |
| التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ١٣١,٥٥٦,٤٦٩ | ١٩٤,٤٤٢,٤٠١ |
| تسويات خلال الفترة / العام | ١,٦٩٩,٦٠٨ | ٨٤٨,٤٠٨ |
| **يضاف:** الإضافات خلال الفترة / العام | ١,٦٢١,٧٨٢ | ٣١,٤٧٠,٠٧٨ |
| **يضاف:** الفائدة المحملة خلال الفترة / العام | ١٠,٧٨٨,١٨٢ | ١٦,٨٣٢,٦٥٩ |
| **يضاف:** العمليات غير المستمرة * | - | ٢,٢٠٧,٢٤٥ |
| **(يخصم):** الإستبعادات خلال الفترة / العام * | - | (٧٧,٧٩٨,٠٩٦) |
| **(يخصم):** مدفوعات خلال الفترة / العام | (٢٩,٨٨٨,٨٥٣) | (٣٦,٤٤٦,٢٢٦) |
| **التزامات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤** | ١١٥,٧٧٧,١٨٨ | ١٣١,٥٥٦,٤٦٩ |

* تتمثل قيمة الاستبعادات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ في التزامات الايجار الناتجة عن عقد ايجار مبني مستشفى كوينز بعد فسخ عقد الايجار في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ وتصنيف المستشفى ضمن العمليات غير المستمرة للشركة.

## ١٤ - الايرادات

| | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|
| | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ |
| إيرادات الإقامة والإشراف الطبي | ٨٢٨,٩٣٦,٠٢٧ | ٤٦٢,٠٦٢,٣٦٣ | ٣١٧,١١٨,٥٤٥ | ١٧٩,٨٤٨,٩٣٣ |
| إيرادات العمليات | ٧٨٤,٧٥٦,٥٢١ | ٥٤٨,٢٠٥,٠١٦ | ٣١٤,٦٨٠,٢٣٠ | ٢١٢,١١٤,١٨٨ |
| إيرادات معامل | ٣٧٠,٠٧٠,٧٧٥ | ٢٧٤,١٤١,٦٢٥ | ١٣٨,٥٨١,٢٥٣ | ١٠٠,٣٤١,٤٩٦ |
| إيرادات عيادات خارجية | ٣٥٧,٢٣٢,٩٥٤ | ٢٩٢,٨٤٨,٤٦٥ | ١٣٢,٢٥٩,٨٠٧ | ١٠٠,٢٠٥,٧٤٢ |
| إيرادات الخدمة | ٣١٨,٨١١,٣٥٦ | ١٨٣,٧١٩,٠٠١ | ١١٩,٢٢١,٣٢٨ | ٦٧,٧٣٣,٨٦٧ |
| إيرادات قسطرة القلب | ٢٨٩,٢٢٨,٠٦٢ | ٢٠٠,٣٠٥,٤٠٢ | ٩٨,٠٠٦,٦٧٤ | ٦٧,٤٢١,٥٦٧ |
| إيرادات الأشعة | ٢٤٣,٩٠١,٨٢٧ | ١٦٥,٠٣٠,١٦٣ | ٩٠,١٨٧,٦٢٦ | ٥٧,٧٥٨,٢٣٨ |
| إيرادات الصيدلية | ٢٣٧,٤٥٠,٧٦٥ | ١٥٣,٨١٧,٨٨٧ | ٩٠,٨٤٣,١٩٣ | ٦٤,٨٠١,٩٢٧ |
| إيرادات طوارئ | ١٢٨,٧٢٧,٣٠٨ | ٨٧,٣٨٩,٦٦٩ | ٤١,٧٦٦,٣٦٦ | ٣٢,٣١٨,٩٦١ |
| إيرادات علاج طبيعي | ١٠٤,١٧٨,٩٢٦ | ٤٩,٢٥٨,٢٩٩ | ٣٦,٤٢٢,٢٦٩ | ٢١,٧٤٨,٧١٦ |
| إيرادات مناظير | ٣٥,٤٧٢,٢٦٣ | ٢٦,٢٩٠,٧٩٠ | ١٥,٣٣٩,٤٠٨ | ٩,٨١١,٤٧٥ |
| إيرادات فحوصات القلب | ٣٣,٩٥٤,٦٦٠ | ٢٦,٢٨٣,٢٣١ | ١٢,٤٤٥,٣٩٧ | ٩,٢٣٤,٤٩٢ |
| إيرادات مركز الأورام | ٢٥,٦١٠,٢١٩ | ٢٨,٠٢٣,٩٢٩ | ١٠,٥٩٢,٨٠٣ | ٩,٩٧١,٣٣٨ |
| إيرادات الأسنان | ١٤,١٢٢,٤٤٥ | ١٠,٢٧٨,٤٠٧ | ٥,٤٥٢,٣٥٨ | ٣,٩٣١,٠٠٥ |
| إيرادات الأقسام الأخرى | ٥٩,٦٧١,٣١٩ | ٢٤,٣٩٣,٤٠٢ | ٣٦,٨٢٨,٧٦٨ | ١٠,٢٦٩,٠٨٧ |
| | ٣,٨٣٢,١٢٥,٤٢٧ | ٢,٥٣٢,٠٤٧,٦٤٩ | ١,٤٥٩,٧٤٦,٠٢٥ | ٩٤٧,٥١١,٠٣٢ |

* لا تمثل "رسوم الخدمة" التزامًا منفصلاً للأداء، ولكنها تكلفة إضافية بنسبة منوية ثابتة تُطبق على جميع تدفقات الإيرادات باستثناء بيع الأدوية.

يتم الاعتراف بجميع أنواع الإيرادات في نقطة زمنية معينة باستثناء الإقامة والإشراف الطبي يتم الاعتراف به بمرور الوقت. كما هو مبين علي النحو التالي:

| | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|
| | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ |
| نقطة زمنية معينة | ٣,٠٠٣,١٨٩,٤٠٠ | ٢,٠٦٩,٩٨٥,٢٨٦ | ١,١٤٢,٦٢٧,٤٨٠ | ٧٦٧,٦٦٢,٠٩٩ |
| يتم الاعتراف به بمرور الوقت | ٨٢٨,٩٣٦,٠٢٧ | ٤٦٢,٠٦٢,٣٦٣ | ٣١٧,١١٨,٥٤٥ | ١٧٩,٨٤٨,٩٣٣ |
| | ٣,٨٣٢,١٢٥,٤٢٧ | ٢,٥٣٢,٠٤٧,٦٤٩ | ١,٤٥٩,٧٤٦,٠٢٥ | ٩٤٧,٥١١,٠٣٢ |

## ١٥ - تكاليف الايرادات

| | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|
| | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ |
| توريدات طبية وأدوية | ٨١٥,٢٤٢,٩٨٠ | ٥٤٢,٩٩٩,٦٥٤ | ٣٢٦,٤١٦,٣٨٨ | ٢١٣,٨٧٣,٧٥٧ |
| مرتبات وأجور ومزايا عاملين | ٥٨٤,٥٥٤,٥٦٤ | ٤٠٢,١٦٥,٨٩٧ | ٢١٥,٦٠٠,٢٢٨ | ١٣٩,٥٧٧,٣٧٣ |
| أتعاب الأطباء | ٥٤٦,١٩٤,٩٧٢ | ٤١٤,٢٠٣,٠٢٧ | ٢٠٧,٤٤٤,٤١٧ | ١٥٣,٥١٧,٩٢٢ |
| صيانة وقطع غيار وطاقة | ١٤٠,٥٠٥,٨٦١ | ٧٧,١٧٤,٥٩٩ | ٥٤,٧٨٥,٩٢٩ | ٢٧,٣٧٧,٩١٦ |
| إهلاك الأصول الثابتة | ١٠٩,٢٥٥,٨٤٤ | ٨٨,٤٨٥,٦٩٥ | ٣٨,٠٣٨,٠١٤ | ٣٠,٣٥٢,٦٢٦ |
| تكلفه المواد المستهلكه | ٧٤,٧٩٣,٩٠٩ | ٥٢,٠٣٦,٧٧٨ | ٢٧,٧٧٧,٩٦٥ | ١٧,٦٥٠,٩٨٠ |
| خدمات خارجية من الغير | ٦٩,١٢٦,٠١٢ | ٤١,٦٧٥,٧٠٩ | ٢٤,٥٧٩,٧٧٧ | ١٤,١٨١,٨٨٢ |
| اهلاك حق الانتفاع | ١٤,٠٥١,٥٩٤ | ١١,٨٨٨,٣٢٣ | ٤,٨٦٦,٠٤٩ | ٤,٢٠١,٨٧٠ |
| مصروفات أخرى | ٧٠,٣٤٢,٨٨٤ | ٥٨,٧١٥,١٨٢ | ١٦,٠٢٣,٥٣٦ | ٢٥,٨٠٥,٧٥٧ |
| | ٢,٤٢٤,٠٦٨,٦٢٠ | ١,٦٨٩,٣٤٤,٨٦٤ | ٩١٥,٥٣٢,٣٠٣ | ٦٢٦,٥٤٠,٠٨٣ |

## ١٦ - مصروفات إدارية وعمومية

| | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|
| | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ |
| مرتبات وأجور ومزايا عاملين | ٢٤٢,٧٨٠,٨٨٢ | ١٥٠,٤٨٩,٨٣٣ | ٨٢,٤٠٠,٩٢٧ | ٥١,٩٢٦,٢١٣ |
| خدمات خارجية من الغير | ٤١,٥٤٥,٥٧٦ | ٢٢,١٥٨,٠٨٩ | ١٥,٣٥٥,٨٧١ | ٧,٤٢٦,٦٥٩ |
| أتعاب مهنية واستشارات | ٢٩,٨٨٢,٨٥٧ | ٢٩,٣٣٩,٧٠٢ | ١٠,٤٣٩,٥١٦ | ٧,٦٩٦,٦٧٣ |
| إهلاك الأصول الثابتة | ٢٤,٥٩٧,٤٦٣ | ٢١,١٥٦,٤٨٥ | ٨,٤٩٦,٨٤٥ | ٦,٩٠٣,٧٩٢ |
| صيانة وقطع غيار وطاقة | ١٤,٣٧٣,٨٨٧ | ٢٩,٧٣٢,١٨٢ | ٥,٥٩٧,٦٨٨ | ١٢,٦٢٢,٢٦٣ |
| اهلاك حق الانتفاع | ٦,٤١٣,٥١٤ | ٧,٥٦٣,٩٨٦ | ٢,١٤٢,١١١ | ٢,٢٧٧,٣٧٧ |
| تكلفه المواد المستهلكه | ٤,٨٥٣,٨٥٦ | ٢,٥١٧,٤٣٧ | ١,٥٣٢,١٨٣ | ٦٦٣,٢٥٢ |
| استهلاك أصول غير ملموسه | ١,٥٥١,٩٦٣ | ١١,٩١٦,٩٦٣ | ٥١٧,٣٢١ | ٣,٩٧٢,٣٢١ |
| مصروفات أخرى | ١٥٨,٦٢٠,٢٨٨ | ٥٨,٨١٤,١٥٢ | ٦٥,٧٧٢,٥٨٢ | ٢١,٨١٧,٦٥٢ |
| | ٥٢٤,٦٢٠,٢٨٦ | ٣٣٣,٦٨٨,٨٢٩ | ١٩٢,٢٥٥,٠٤٤ | ١١٥,٣٠٦,٢٠٢ |

## ١٧ - اضمحلال فى قيمة الأصول المالية

| | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|
| | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ |
| الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينين التجاريين | ٣٥,٨٥٥,٣٥٧ | ٣٦,٣٩٦,٩٦٦ | ١٨,٢٣١,٦٠٣ | ١٢,٨٣٧,١٧٦ |
| الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية لدى البنوك | (٣٩٥,٦٨٩) | ١,٦٨٨,٠٥١ | (٢٣,٨٠٠) | ٨٦٥,٥١٠ |
| | ٣٥,٤٥٩,٦٦٨ | ٣٨,٠٨٥,٠١٧ | ١٨,٢٠٧,٨٠٣ | ١٣,٧٠٢,٦٨٦ |

## ١٨ - نتائج العمليات غير المستمرة

| | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|
| | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ |
| نتائج العمليات غير المستمرة | - | ١٢,٦٥٦,٢٧٦ | - | - |
| اضمحلال في قيمة الأصول غير الملموسة | - | (١٤,٠٧١,٠٠٠) | - | - |
| | - | (١,٤١٤,٧٢٤) | - | - |
| الضريبة على نتائج العمليات غير المستمرة | - | (٢,٨٤٧,٦٦٢) | - | - |
| **الربح بعد ضريبة الدخل من العمليات غير المستمرة** | - | (٤,٢٦٢,٣٨٦) | - | - |

## ١٩ - نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في ربح العام بقسمة صافي ربح الفترة / العام لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / العام بعد استبعاد توزيعات أرباح الموظفين.

| | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|
| | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ |
| ربح قابل للتوزيع | ٥٣٢,٣٩٨,٩١١ | ٣١٠,٩٥٩,٢١٥ | ٢٠٧,٢٠٦,١٥١ | ١١٩,٧٢١,٤٨٤ |
| المتوسط المرجح لعدد الاسهم | ١,٤٤١,٢٧٤,٦٠٦ | ١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣ | ١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦ | ١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣ |
| **نصيب السهم في الأرباح** | ٠,٣٧ | ٠,٢٢ | ٠,١٤ | ٠,٠٨ |

يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لمراعاة الأسهم المحتفظ بها بموجب نظام المكافأة والتحفيز للموظفين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.

**نصيب السهم من الأرباح من العمليات المستمرة**

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في ربح الفترة من العمليات المستمرة بقسمة صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد استبعاد توزيعات أرباح الموظفين.

| | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|
| | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ |
| ربح الفترة من العمليات المستمرة | ٦٠١,٨١٥,٣٣٩ | ٣٤٩,٢٣٥,٥٦٦ | ٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦ | ١٣٢,٣٢٣,٦٣٧ |
| المتوسط المرجع لعدد الأسهم | ١,٤٤١,٢٧٤,٦٠٦ | ١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣ | ١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦ | ١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣ |
| **نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة** | ٠,٤٢ | ٠,٢٤ | ٠,١٦ | ٠,٠٩ |

## ٢٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت المجموعة خلال الفترة / العام بإجراء معاملات مع بعض الأطراف ذات العلاقة. فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ القوائم المالية وكذلك المعاملات خلال الفترة / العام:

أرصدة قائمة المركز المالي

| (الأطراف ذات العلاقة) | طبيعة المعاملة | رصيد مستحق من / (إلى) أطراف ذات علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ | رصيد مستحق من / (إلى) أطراف ذات علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|---|---|---|---|
| أطراف أخرى | مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة | ٢٥٦,١٩٠ | ٤٨٢,٣٤٣ |
| | | ٢٥٦,١٩٠ | ٤٨٢,٣٤٣ |

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي تعاملات المجموعة مع الشركات الأم سواء عن طريق الشراء أو البيع أو تبادل الخدمات. يتم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة وهي على نفس أساس التعامل مع الأطراف الأخرى.

## ٢١ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد ٦٩٦,٢٥٣,٩٦١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٩٩,٥١٥,٠٧١ جنيه مصري) تتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

## ٢٢- أسهم خزينة

بناءا علي قرار مجلس الادارة في ٢٣ مايو ٢٠٢٤ قامت الشركة بشراء ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم من أسهمها من سوق الأوراق المالية وذلك بغرض تحويلها لاسهم خاصة بنظام اثابة وتحفيز العاملين بمبلغ ١٦,٨١٢,١٢٦ جنيه مصري ولقد تم عرضها بالخصم من حقوق الملكية لأسهم الخزينة

بناءا علي قرار مجلس الادارة في ٢٣ يوليو ٢٠٢٤ قامت الشركة بشراء ٢,٥٦٦,٥٢١ سهم من أسهمها من سوق الأوراق المالية وذلك بغرض تحويلها لاسهم خاصة بنظام اثابة وتحفيز العاملين بمبلغ ١٧,٩٤٦,٠٠١ جنيه مصري ولقد تم عرضها بالخصم من حقوق الملكية لأسهم الخزينة

## ٢٣- أحداث هامة ولاحقة

في ١٣ فبراير ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدراوي وورثة المهندس حسن بدراوي بتوقيع اتفاقية تسوية شاملة ونهائية، تم بموجبها الاتفاق على حل وتسوية وإنهاء جميع الخلافات والمطالبات المتعلقة بالأرض التي أقيم عليها مستشفى النيل بدراوي. وبلغ إجمالي التسوية ٣٦ مليون جنيه، علماً بأن جزءًا من التسوية يقع في حدود المبالغ المقتطعة من سعر بيع أسهم مستشفى النيل بدراوي لصالح مستشفى كليوباترا، وقد تم الاتفاق على تنازل بين كل من الهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدراوي عن النزاعات التي يرفعها كل منهما بخصوص الأرض محل التسوية. هذا وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري في ٣١ مارس ٢٠٢١ حكماً بقبول الدعوى شكلا ورفضها موضوعاً. وقد قام كلا من محافظة القاهرة وشركة مستشفى النيل بدراوى بالطعن على الحكم سالف الذكر أمام المحكمة الإدارية العليا، وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٢، حتى يقوم كلا الطرفين بتقديم عقود التسوية المحررة فيما بين الأطراف. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لجلسه بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٣ لاتخاذ اجراءات تدخل ورثة المرحوم حسن بدراوي وللاطلاع والمذكرات لمن يشاء. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لجلسة بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٤.

قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس في ١ فبراير ٢٠٢٤، ثم بمقدار ٦٠٠ نقطة أساس في ٦ مارس ٢٠٢٤، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة أساس في ٦ مارس ٢٠٢٤.

قرر رئيس الوزراء، بموجب القرار رقم ٣٥٢٧ لسنة ٢٠٢٤، الذي نُشر في الجريدة الرسمية في ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ ، تعديل أحكام بعض المعايير المحاسبية المصرية لكي يتضمن المعيار التالي: معيار المحاسبة المصري رقم ٥١ "القوائم المالية في اقتصاديات التضخم المفرط" حيث أن يجب تطبيق المعيار علي القوائم المالية ، بما في ذلك القوائم المالية المجمعة لأي كيان أو منشأة تكون عملة القيد الخاصة بها في اقتصاد ذي تضخم مفرط. كما يتطلب هذا المعيار تعديل القوائم المالية المعدة بعملة اقتصاد ذي تضخم مفرط ، وبهدف توفير معلومات مفيدة حول الوضع المالي للمنشأة ، وأدائها ،والتغيرات في وضعها المالي لمجموعة واسعة من المستخدمين لاتخاذ قرارات اقتصادية بناء على عرض عادل للقوائم المالية وتقوم إدارة الشركة حاليًا بدراسة أثر هذه التعديلات على نتائج أعمال الشركة وأنشطتها .

## ٢٤- العمليات غير المستمرة

بناءا على غلق المستشفى في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ وقرار مجلس الادارة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ تم تعليق كافة عمليات وأنشطة التشغيل الخاصة بمستشفى كوينز (احدي فروع الشركة) وتم استبعادها من المجموعة واعتبارها ضمن العمليات الغير مستمرة، وفيما يلي بيان بنتائج تلك العمليات:

| (جميع المبالغ بالجنيه المصري) | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|
| | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ |
| إيرادات النشاط | - | - | - | - |
| **يخصم:** | | | | |
| تكاليف الحصول علي الايراد | - | (١,٩٣٩,٥٥٣) | - | - |
| **مجمل الخسارة** | **-** | **(١,٩٣٩,٥٥٣)** | **-** | **-** |
| **يضاف (يخصم)** | | | | |
| مصروفات إدارية وعمومية | - | (٧٩٣,٨٠٢) | - | - |
| الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية | - | (٧٤,٠٣٧) | - | - |
| مخصصات | - | ١٢٤,٦١٣ | - | - |
| مصروفات أخرى | - | (٥٩,٥٤٢,٩٩٤) | - | - |
| إيرادات التمويل | - | ٢٠,٩١٤ | - | - |
| مصروفات التمويل | - | ٧٤,٨٦١,١٣٥ | - | - |
| **أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل** | **-** | **١٢,٦٥٦,٢٧٦** | **-** | **-** |
| الضريبة علي نتائج العمليات غير المستمرة | - | (٢,٨٤٧,٦٦٢) | - | - |
| **الربح بعد ضريبة الدخل** | **-** | **٩,٨٠٨,٦١٤** | **-** | **-** |